广西钢铁集团有限公司
审计报告
天职业字[2026]35762 号

目　　录

审计报告——1

2024-2026 年 9 月财务报表——3

2024-2026 年 9 月财务报表附注——10

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京2604V6C5S8

审计报告

天职业字[2026]35762 号

广西钢铁集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广西钢铁集团有限公司（以下简称“广西钢铁”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2026 年 9 月 30 日的资产负债表，2024 年度、2025 年度、2026 年 1-9 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广西钢铁 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2026 年 9 月 30 日的财务状况以及 2024 年度、2025 年度、2026 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广西钢铁，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估广西钢铁的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广西钢铁的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广西钢铁持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广西钢铁不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中国·北京

二〇二六年[illegible]月九日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

资产负债表

编制单位：广西钢铁集团有限公司　　金额单位：元

项　　目	2026年09月30日	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产：				
货币资金	1,315,922,305.12	615,405,921.26	368,287,015.79	六、（一）
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产	950,900.00	90,000.00		六、（二）
应收票据	140,413,633.31	123,092,408.44	47,904,191.72	六、（三）
应收账款	864,910,431.66	504,729,195.36	583,660,694.96	六、（四）
应收款项融资	379,136,578.77	277,283,889.43	130,711,950.83	六、（五）
预付款项	139,906,744.94	185,175,928.45	229,892,617.39	六、（六）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	741,306,392.56	1,124,593,218.29	1,224,188,805.38	六、（七）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	4,753,962,724.77	3,548,762,263.24	3,517,979,274.32	六、（八）
其中：数据资源				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	31,179,185.93		105,680,885.84	六、（九）
流动资产合计	8,367,688,897.06	6,379,132,824.47	6,208,305,436.23	
非流动资产：				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	43,249,281.36	41,214,555.61		六、（十）
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	342,096,160.64	167,157,046.16	165,721,958.87	六、（十一）
固定资产	36,996,183,549.45	37,664,832,540.47	34,868,013,128.75	六、（十二）
在建工程	758,411,459.35	1,236,211,141.71	4,596,769,557.41	六、（十三）
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	1,496,936,863.70	1,533,959,774.85	1,521,606,395.37	六、（十四）
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	549,535,279.19	551,889,620.27	739,961,953.35	六、（十五）
其他非流动资产	16,432,931.16	12,889,651.54	18,228,816.74	六、（十六）
非流动资产合计	40,202,845,524.85	41,208,154,330.61	41,910,301,810.49	
资　产　总　计	48,570,534,421.91	47,587,287,155.08	48,118,607,246.72	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：刘勇

资产负债表（续）

编制单位：广西钢铁集团有限公司　　金额单位：元

项　　目	2026年09月30日	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	950,000,000.00	943,200,000.00	599,000,000.00	六、（十八）
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债			2,629,140.00	六、（十九）
应付票据	1,023,750,676.08	854,166,883.22	629,536,462.07	六、（二十）
应付账款	4,823,154,138.32	4,346,637,723.06	5,889,391,326.79	六、（二十一）
预收款项	25,000,000.00	27,570,000.00	137,864,722.05	六、（二十二）
合同负债	1,438,766,530.92	1,096,726,024.71	1,014,898,434.92	六、（二十三）
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	35,447,277.05	32,588,221.12	27,328,442.23	六、（二十四）
应交税费	24,267,502.30	52,747,461.71	7,888,454.14	六、（二十五）
其他应付款	174,640,546.63	146,131,155.40	103,221,408.09	六、（二十六）
其中：应付利息				
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	2,899,363,486.92	2,574,346,439.10	4,235,528,936.67	六、（二十七）
其他流动负债	794,886,076.62	789,679,624.75	406,737,170.44	六、（二十八）
流动负债合计	12,189,276,234.84	10,863,793,533.07	13,054,024,497.40	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款	11,090,498,354.15	11,834,406,314.17	12,132,974,671.99	六、（二十九）
应付债券				
其中:优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款		233,333,333.31	66,666,666.66	六、（三十）
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	287,144,123.14	206,399,812.33	41,294,798.28	六、（三十一）
递延所得税负债	130,429,177.77	137,382,378.09	146,653,311.84	六、（十五）
其他非流动负债	81,250,000.01	110,280,000.00		六、（三十二）
非流动负债合计	11,589,321,655.07	12,521,801,837.90	12,387,589,448.77	
负 债 合 计	23,778,597,889.91	23,385,595,370.97	25,441,613,946.17	
所有者权益				
实收资本	24,568,392,646.31	24,163,602,631.14	24,000,000,000.00	六、（三十三）
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	330,541,315.95	255,331,331.12	225,500,000.00	六、（三十四）
减:库存股				
其他综合收益	361,690.56	-1,820,936.64	-1,376,283.19	六、（三十五）
专项储备	7,852,744.52	1,399,294.85	5,003,407.13	六、（三十六）
盈余公积	150,600,160.75	150,600,160.75	150,600,160.75	六、（三十七）
△一般风险准备				
未分配利润	-265,812,026.09	-367,420,697.11	-1,702,733,984.14	六、（三十八）
所有者权益合计	24,791,936,532.00	24,201,691,784.11	22,676,993,300.55	
负债及所有者权益合计	48,570,534,421.91	47,587,287,155.08	48,118,607,246.72	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：刘勇

利润表

编制单位：广西钢铁集团有限公司　　金额单位：元

项　　目	2026年1-9月	2025年度	2024年度	附注编号
一、营业总收入	29,483,745,980.02	37,958,325,180.05	32,853,484,712.40	
其中：营业收入	29,483,745,980.02	37,958,325,180.05	32,853,484,712.40	六、（三十九）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	29,399,606,946.13	36,781,265,333.50	33,184,617,998.28	
其中:营业成本	28,205,262,166.85	35,122,088,438.14	31,193,126,531.51	六、（三十九）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	87,692,491.00	108,971,205.45	100,359,827.80	六、（四十）
销售费用	45,705,367.64	58,191,001.28	42,888,608.06	六、（四十一）
管理费用	331,799,235.54	476,446,911.61	459,710,103.45	六、（四十二）
研发费用	380,875,520.16	427,129,937.25	826,935,269.23	六、（四十三）
财务费用	348,272,164.94	588,437,839.77	561,597,658.23	六、（四十四）
其中：利息费用	332,964,975.73	585,197,537.32	607,578,273.73	六、（四十四）
利息收入	16,636,758.26	17,629,917.20	18,553,350.47	六、（四十四）
加：其他收益	22,332,692.53	337,965,312.51	19,458,991.51	六、（四十五）
投资收益（损失以“－”号填列）	2,008,834.34	1,124,770.07	53,248.57	六、（四十六）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	2,034,725.75	714,555.61		六、（四十六）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	10,182,849.18	8,692,459.91	-3,216,872.74	六、（四十七）
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-592,813.93	74,330.04	145,227.92	六、（四十八）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-25,957,339.56	-4,383,546.02	-9,590,686.82	六、（四十九）
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,562,971.96		六、（五十）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	92,113,256.45	1,518,970,201.10	-324,283,377.44	
加：营业外收入	8,726,610.31	14,015,939.40	5,586,740.13	六、（五十一）
减：营业外支出	3,830,054.98	18,871,454.14	424,457.62	六、（五十二）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	97,009,811.78	1,514,114,686.36	-319,121,094.93	
减：所得税费用	-4,598,859.24	178,801,399.33	-5,205,215.86	六、（五十三）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	101,608,671.02	1,335,313,287.03	-313,915,879.07	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	101,608,671.02	1,335,313,287.03	-313,915,879.07	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额	2,182,627.20	-444,653.45	-1,376,283.19	六、（五十四）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益	2,182,627.20	-444,653.45	-1,376,283.19	六、（五十四）
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备	2,182,627.20	-444,653.45	-1,376,283.19	六、（五十四）
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
七、综合收益总额	103,791,298.22	1,334,868,633.58	-315,292,162.26	六、（五十四）
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：金涛　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：刘勇

刘勇

现金流量表

编制单位：广西钢铁集团有限公司　　金额单位：元

项　　目	2026年1-9月	2025年度	2024年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	25,045,995,145.39	31,360,286,453.78	26,324,956,497.49	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	39,988,059.62	282,187.16	140,745.05	
收到其他与经营活动有关的现金	876,571,615.60	811,396,450.49	1,508,235,443.49	六、（五十五）
经营活动现金流入小计	25,962,554,820.61	32,171,965,091.43	27,833,332,686.03	
购买商品、接受劳务支付的现金	23,020,228,480.26	27,754,803,721.54	23,430,122,559.65	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	742,851,159.49	1,002,891,905.05	937,342,351.42	
支付的各项税费	521,671,228.80	138,254,462.81	115,950,215.82	
支付其他与经营活动有关的现金	188,189,929.51	259,838,839.13	364,014,669.45	六、（五十五）
经营活动现金流出小计	24,472,940,798.06	29,155,788,928.53	24,847,429,796.34	
经营活动产生的现金流量净额	1,489,614,022.55	3,016,176,162.90	2,985,902,889.69	六、（五十六）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,700.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			2,700.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	259,313,519.04	900,131,455.65	2,074,399,457.46	
投资支付的现金		650,600.00		
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	259,313,519.04	900,782,055.65	2,074,399,457.46	
投资活动产生的现金流量净额	-259,313,519.04	-900,782,055.65	-2,074,396,757.46	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	480,000,000.00	193,400,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	2,230,243,321.68	4,784,795,455.68	4,782,104,507.05	
收到其他与筹资活动有关的现金		54,229.38		六、（五十五）
筹资活动现金流入小计	2,710,243,321.68	4,978,249,685.06	4,782,104,507.05	
偿还债务支付的现金	2,872,507,844.96	6,236,630,533.32	5,055,193,065.06	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	364,789,861.01	601,632,551.41	718,000,237.87	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	13,343,303.50	25,521,233.08	1,570,489.53	六、（五十五）
筹资活动现金流出小计	3,250,641,009.47	6,863,784,317.81	5,774,763,792.46	
筹资活动产生的现金流量净额	-540,397,687.79	-1,885,534,632.75	-992,659,285.41	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,246,755.35	4,964,578.35	9,563,147.13	
五、现金及现金等价物净增加额	686,656,060.37	234,824,052.85	-71,590,006.05	六、（五十六）
加：期初现金及现金等价物的余额	591,168,377.03	356,344,324.18	427,934,330.23	六、（五十六）
六、期末现金及现金等价物余额	1,277,824,437.40	591,168,377.03	356,344,324.18	六、（五十六）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：刘勇

所有者权益变动表

编制单位：广西钢铁集团有限公司　　金额单位：元

项目	2026年1-9月											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	24,163,602,631.14				255,331,331.12		-1,820,936.64	1,399,294.85	150,600,160.75		-367,420,697.11	24,201,691,784.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	24,163,602,631.14				255,331,331.12		-1,820,936.64	1,399,294.85	150,600,160.75		-367,420,697.11	24,201,691,784.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	404,790,015.17				75,209,984.83		2,182,627.20	6,453,449.67			101,608,671.02	590,244,747.89
（一）综合收益总额							2,182,627.20				101,608,671.02	103,791,298.22
（二）所有者投入和减少资本	404,790,015.17				75,209,984.83							480,000,000.00
1.所有者投入的普通股	404,790,015.17				75,209,984.83							480,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备								6,453,449.67				6,453,449.67
1.本年提取								23,337,625.84				23,337,625.84
2.本年使用								-16,884,176.17				-16,884,176.17
（六）其他												
四、本年年末余额	24,568,392,646.31				330,541,315.95		361,690.56	7,852,744.52	150,600,160.75		-265,812,026.09	24,791,936,532.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：刘勇

所有者权益变动表（续）

编制单位：广西钢铁集团有限公司　　金额单位：元

项　目	2025年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	24,000,000,000.00				225,500,000.00		-1,376,283.19	5,003,407.13	150,600,160.75		-1,702,733,984.14	22,676,993,300.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	24,000,000,000.00				225,500,000.00		-1,376,283.19	5,003,407.13	150,600,160.75		-1,702,733,984.14	22,676,993,300.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	163,602,631.14				29,831,331.12		-444,653.45	-3,604,112.28			1,335,313,287.03	1,524,698,483.56
（一）综合收益总额							-444,653.45				1,335,313,287.03	1,334,868,633.58
（二）所有者投入和减少资本	163,602,631.14				29,831,331.12							193,433,962.26
1.所有者投入的普通股	163,602,631.14				29,831,331.12							193,433,962.26
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备								-3,604,112.28				-3,604,112.28
1.本年提取								32,049,912.10				32,049,912.10
2.本年使用								-35,654,024.38				-35,654,024.38
（六）其他												
四、本年年末余额	24,163,602,631.14				255,331,331.12		-1,820,936.64	1,399,294.85	150,600,160.75		-367,420,697.11	24,201,691,784.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：金涌　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：刘勇

所有者权益变动表（续）

编制单位：广西钢铁集团有限公司　　金额单位：元

项 目	2024年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	24,000,000,000.00				225,500,000.00			8,384,815.14	150,600,160.75		-1,388,818,105.07	22,995,666,870.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	24,000,000,000.00				225,500,000.00			8,384,815.14	150,600,160.75		-1,388,818,105.07	22,995,666,870.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,376,283.19	-3,381,408.01			-313,915,879.07	-318,673,570.27
（一）综合收益总额							-1,376,283.19				-313,915,879.07	-315,292,162.26
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备								-3,381,408.01				-3,381,408.01
1.本年提取								30,468,307.35				30,468,307.35
2.本年使用								-33,849,715.36				-33,849,715.36
（六）其他												
四、本年年末余额	24,000,000,000.00				225,500,000.00		-1,376,283.19	5,003,407.13	150,600,160.75		-1,702,733,984.14	22,676,993,300.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：刘勇　　刘勇

广西钢铁集团有限公司

2024-2026 年 9 月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司的注册地、组织形式和总部地址

广西钢铁集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2005 年 12 月 26 日经防城港市市场监督管理局批准设立。

注册地址：防城港市港口区北部湾大道 196 号

组织形式：其他有限责任公司

注册资本：2,456,839.264631 万元

统一社会信用代码：91450000078213554XP

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于黑色金属冶炼和压延加工业，主要经营范围为：冶金产品及副产品、冶金矿产品和钢铁延伸产品、化工产品、煤炭（限系统内供应）、建筑材料、冶金辅助材料、成套冶金设备、机电产品设计、制造；汽车（不含小轿车）的销售；设计、制作、发布、代理国内各类广告业务；化工产品、炼焦、燃气生产和供应、化肥制造和销售（以上范围仅限取得许可证的营业单位经营）；电力、码头、仓储、运输与钢铁相关的业务以及技术开发、技术转让、技术服务和技术管理咨询业务，国内贸易；货物和技术进出口。

（三）母公司及最终控制方的名称

本公司的母公司为柳州钢铁股份有限公司，最终控制方为广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表已经公司董事会批准，财务报告报出日为 2026 年 11 月 9 日。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除

“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（七）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金

金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（八）应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应

收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

（九）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.单项计提减值准备的应收账款对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.根据账龄组合按预期信用损失率计提减值准备的应收账款，本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。采用简易模型，始终按照应收账款的整个存续期预期信用损失计量损失准备。利用账龄迁移的原理，以账龄表为基础建立减值矩阵模型计算迁徙率，在考虑前瞻性信息的基础上，计算预期信用损失率，从而确定预期损失准备金额。

3.关联方应收款项，主要为经单独测试后未减值的应收款项，预期信用损失率为零。

（十）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十一）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增

加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

其他应收款减值准备采用三阶段模型计提：

其他应收款	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)
款项类别	根据历史经验判断，信用风险较低的其他应收款，包括但不限于：①押金、保证金 ②税务、社保、保险、油费等经常性业务；③备用金等。	不属于第一阶段和第三阶段的其他应收款。	已出现客观减值迹象的其他应收款，例如：债务人出现破产、重组或严重债务违约情况。
减值准备计提方法	按余额的 1%计提。 （关联方应收款项，主要为经单独测试后未减值的应收款项，预期信用损失率为零。）	按照“应收款项减值准备”迁徙率法计算模型计提。 （关联方应收款项，主要为经单独测试后未减值的应收款项，预期信用损失率为零。）	采用个别认定计提。

（十二）存货

1.存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加

工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十三）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十四）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有

者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的计价方法 ：

1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计

的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

（3）固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-40	0.00	2.5-5.00
机器设备	直线法	15	0.00	6.67
运输设备	直线法	5-15	0.00	6.67-20.00
电子及其他设备	直线法	5-10	0.00	10.00-20.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、海域权、特许权及软件等，按取得时的实际成本计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	40--50
海域使用权	40--50
特许权	10
软件	5

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生

经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率， 导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十一）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：（1）在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额；（2）该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式；（3）过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

3.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）收入

1.收入的确认

本公司的收入主要包括钢材、板材、钢坯、化产品、煤气等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2）客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3）本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5）客户已接受该商品。

6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

本公司在销售钢铁、焦化及其他产品时，在客户取得产品控制权时，确认销售收入，即：①与客户签订了产品销售合同；②产品已发货，客户已取得相关产品控制权。

本公司在销售工程材料、耐火材料及其他材料时，在客户取得商品控制权时，确认销售收入，即： ①与客户签订了商品销售合同；②商品已发货，客户已取得相关商品控制权。

（3）本公司通常情况下根据销售方式的不同，收入确认的具体方法如下： ①根据销售合同约定，销售钢铁、化产品及其他产品，国内发货分物流园仓库、发货站两种方式发货，物流园发货收入确认时点以开具发运通知单时点确认；发货站发货收入确认时点以装车计量单确认；出口以报关单时点确认收入。②焦炉煤气通常以气量表抄表数确认收入。

3.收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业将应付客户对价全额冲减交易价格。

4.对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

5.本公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

（二十五）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）其他重要的会计政策和会计估计

1.套期会计

本公司的套期为现金流量套期。

本公司在套期开始时，以书面形式对套期关系进行指定，包括记录：套期工具与被套期项

目之间的关系，以及风险管理目标以及套期策略；被套期项目性质及其数量；套期工具性质及其数量；被套期风险性质及其认定；套期类型；对套期有效性的评估，包括被套期项目与套期工具的经济关系、套期比率、套期无效性来源的分析；开始指定套期关系的日期等。此外，本公司在资产负债表日或相关情况发生重大变化将影响套期有效性要求时，将对现有的套期关系进行评估，以确定套期关系是否应该终止，或者是否应调整指定的被套期项目或套期工具的数量，从而维持满足套期有效性要求的套期比率（即“再平衡”）。如因风险管理目标的变化，本公司不能再指定既定的套期关系；或者套期工具被平仓或到期交割；或者被套期项目风险敞口消失；或者考虑再平衡后（如适用），套期关系不再满足套期会计的应用条件的，则套期关系终止。

对于现金流量套期，在套期关系存续期间，现金流量套期满足运用套期会计方法条件的套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失）计入当期损益。被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。对于不属于预期交易的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

2.公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	钢材、钢坯销售收入；副产品、化产品销售收入；服务费收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：公司销售钢材、化产品、工业用电等一般商品所适用的增值税率为13%，销售工业用水、煤气、焦化浓氨水等货物所适用的增值税率为9%，提供装卸、货物运输代理等服务所适用的增值税率为6%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.本公司享受资源综合利用产品收入减计企业所得税应纳税所得额税收优惠政策。根据《财政部国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]47号)，符合目录内的资源综合利用产品收入减按90%计入当年收入总额计征当年企业所得税。

2.本公司经国家高新技术企业认定管理机构评审，成功取得《高新技术企业证书》（编号：GR202445000788），根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例、《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火〔2016〕32号）、《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号）等相关规定，本公司在高新技术企业资格有效期内，可享受企业所得税减按15%的优惠税率计征。

3.本公司根据《广西壮族自治区财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》（桂财税〔2022〕11号）的规定，在2022年4月1日至2026年12月31日（所属期），免征地方水利建设基金。

4.本公司2026年4月经《广西壮族自治区水利厅广西壮族自治区财政国家税务总局广西壮族自治区税务局广西壮族自治区工业和信息化厅关于公布2025年度工业用水效率达到国家用水定额先进值纳税人名单的通知》（桂水节约〔2026〕3号）评定为2025年度工业用水效率达到国家用水定额先进值纳税人，根据《财政部 税务总局 水利部关于印发<水资源税改革试点实施办法>的通知》（财税〔2024〕28号）的规定，本公司可减征2026年度百分之二十水资源税。

5.本公司根据《国家税务局关于印发《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》的通知》（国税地字[1989]140号）的规定，对企业的铁路专用线，公路等用地，除另有规定者外，在企业厂区(包括生产，办公及生活区)以内的，应照章征收土地使用税；在厂区以外，与社会公用地段未加隔离的，暂免征收土地使用税。

6.本公司根据《国务院关于修改《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》的决定》（中华人民共和国国务院令第 483 号）的规定，经批准开山填海整治的土地和改造的废弃土地，享受城镇土地使用税五免五减半税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1.2023 年 8 月 1 日，财政部发布了《数据资源暂行规定》，该规定自 2024 年 1 月 1 日起实施，企业应当采用未来适用法。

2.2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》，明确了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”以及“关于售后租回交易的会计处理”规定，自 2024 年 1 月 1 日起施行。

3.2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》，明确了在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定执行，该规定自印发之日（2024 年 12 月 6 日）起施行。

4.2025 年 12 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 19 号》，对“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”和“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”的内容进行进一步规范及明确，公司自 2026 年 1 月 1 日执行。

5.2026 年 6 月 4 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 20 号》，对“关于金融资产合同现金流量特征的评估”、“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”等内容进行规范及明确，公司自发布之日执行。2026 年 1 月 1 日至该解释施行日新增的该解释规定的业务，企业应当根据该解释进行调整。

执行《数据资源暂行规定》、《企业会计准则解释第 17 号》、《企业会计准则解释第 18 号》、《企业会计准则解释第 19 号》以及《企业会计准则解释第 20 号》对本公司无影响。

（二）会计估计变更情况

1.会计估计变更的内容和原因

根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》第十九条，“企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命。”随着技术的发展和科技的进步以及新材料、新技术的应用，使得建筑物、电气设备的技术标准、水平更高。并且近年来公司陆续对厂房建筑物进行修缮及更新改造，对现有设备进行定期保养和检修，公司对固定资产维护、管控较好，部分建筑

物、设备的实际使用年限超过了原估计使用年限且仍运行良好。为了更加客观、公允的反映公司财务状况和经营成果，使资产计提折旧的期间更加合理，公司对相关固定资产的折旧年限进行了复核。根据实际情况，对公司部分固定资产分类及折旧年限进行变更。

2024 年会计估计变更自 2024 年 4 月 1 日起开始执行。

变更前的固定资产分类及折旧：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20-40	0	2.50-5.00
机器设备	直线法	15	0	6.67
运输设备	直线法	5-15	0	6.67-20.00
电子及其他设备	直线法	5-10	0	10.00-20.00

其中：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物-生产厂房	直线法	30	0	3.33
房屋及建筑物-非生产用建筑物	直线法	35	0	2.86
房屋及建筑物-生产用工业建筑物	直线法	30	0	3.33
电子及其他设备-自动化半自动化控制设备	直线法	5	0	20.00
电子及其他设备-自动化仪表	直线法	5	0	20.00
电子及其他设备-环保监测设备	直线法	5	0	20.00
电子及其他设备-工业监测设备	直线法	5	0	20.00
电子及其他设备-生产用电子设备	直线法	5	0	20.00
电子及其他设备-设备监测仪器	直线法	5	0	20.00

变更后的固定资产分类及折旧：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20-40	0	2.5-5.00
机器设备	直线法	15	0	6.67
运输设备	直线法	5-15	0	6.67-20.00
电子及其他设备	直线法	5-10	0	10.00-20.00

其中：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物-生产厂房	直线法	40	0	2.50
房屋及建筑物-非生产用建筑物	直线法	40	0	2.50
房屋及建筑物-生产用工业建筑物	直线法	40	0	2.50

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
生产用专用设备-生产用电控设备	直线法	15	0	6.67
电子及其他设备-自动化半自动化控制设备	直线法	10	0	10.00
电子及其他设备-自动化仪表	直线法	10	0	10.00
电子及其他设备-环保监测设备	直线法	10	0	10.00
电子及其他设备-工业监测设备	直线法	10	0	10.00
电子及其他设备-生产用电子设备	直线法	10	0	10.00
电子及其他设备-设备监测仪器	直线法	10	0	10.00

2.对当期和未来期间的影响数

2024 年会计估计变更后，公司 2024 年减少折旧费用 17,900.24 万元，增加 2024 年利润总额 17,900.24 万元，未来期间每年预计减少折旧费用 23,866.98 万元，增加利润总额 23,866.98 万元。

（三）前期重大会计差错更正情况

无。

六、财务报表主要项目注释

(一)货币资金

1.分类列示

项目	2026 年 9 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金			
银行存款	1,215,060,333.86	567,461,677.77	337,888,459.28
其他货币资金	100,861,971.26	47,944,243.49	30,398,556.51
合计	1,315,922,305.12	615,405,921.26	368,287,015.79
其中：存放在境外的款项总额			

2.期末使用权受限制的货币资金明细

项目	2026 年 9 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
贷款账户免归集冻结额度	6,994,811.09	9,414,892.65	
司法冻结资金	11,392,686.63	13,704,851.58	5,834,691.61

期货保证金	19,710,370.00	1,117,800.00	6,108,000.00
合计	38,097,867.72	24,237,544.23	11,942,691.61

3.公司无存放在境外的款项，无存放财务公司的款项。

(二)衍生金融资产

项目	2026 年 9 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
套期工具	950,900.00	90,000.00	
合计	950,900.00	90,000.00	

其他说明：本公司衍生金融资产为期货套期保值业务使用的套期工具，相关会计处理采用套期会计准则相关规定。

(三)应收票据

1.应收票据分类列示

项目	2026 年 9 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	140,413,633.31	123,092,408.44	47,904,191.72
商业承兑汇票			
合计	140,413,633.31	123,092,408.44	47,904,191.72

2.期末已质押的应收票据

无。

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2026 年 9 月 30 日：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	802,546,271.33	
商业承兑汇票		
合计	802,546,271.33	

2025 年 12 月 31 日：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,039,330,473.97	
商业承兑汇票		
合计	1,039,330,473.97	

2024 年 12 月 31 日：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	809,798,943.97	
商业承兑汇票		
合计	809,798,943.97	

4.按坏账计提方法分类披露

2026 年 9 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	140,413,633.31	100.00			140,413,633.31
其中：银行承兑汇票	140,413,633.31	100.00			140,413,633.31
按组合计提坏账准备					
合计	140,413,633.31	100.00			140,413,633.31

接上表：

2025 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	123,092,408.44	100.00			123,092,408.44
其中：银行承兑汇票	123,092,408.44	100.00			123,092,408.44
按组合计提坏账准备					
合计	123,092,408.44	100.00			123,092,408.44

接上表：

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	47,904,191.72	100.00			47,904,191.72
其中：银行承兑汇票	47,904,191.72	100.00			47,904,191.72
按组合计提坏账准备					
合计	47,904,191.72	100.00			47,904,191.72

按单项计提坏账准备：

名称	2026 年 9 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
银行承兑汇票	140,413,633.31			
商业承兑汇票				
合计	140,413,633.31			

接上表：

名称	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
银行承兑汇票	123,092,408.44			
商业承兑汇票				
合计	123,092,408.44			

接上表：

名称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
银行承兑汇票	47,904,191.72			
商业承兑汇票				
合计	47,904,191.72			

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。

(四)应收账款

1.按账龄披露

种类	2026 年 9 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	860,486,909.31	466,883,487.34	573,648,569.21
1 至 2 年（含 2 年）	1,943,438.18	28,613,554.67	10,012,125.75
2 至 3 年（含 3 年）	2,480,084.17	9,232,153.35	
3 至 4 年（含 4 年）			
4 至 5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	864,910,431.66	504,729,195.36	583,660,694.96

2.按坏账计提方法分类披露

2026 年 9 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	806,921,910.87	93.30			806,921,910.87
其中：关联方组合	806,921,910.87	93.30			806,921,910.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,988,520.79	6.70			57,988,520.79
其中：账龄组合	57,988,520.79	6.70			57,988,520.79
合计	864,910,431.66	100.00			864,910,431.66

接上表：

2025 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	471,418,308.90	93.40			471,418,308.90
其中：关联方组合	471,418,308.90	93.40			471,418,308.90
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,310,886.46	6.60			33,310,886.46
其中：账龄组合	33,310,886.46	6.60			33,310,886.46
合计	504,729,195.36	100.00			504,729,195.36

接上表：

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	388,984,079.74	66.65			388,984,079.74
其中：关联方组合	388,984,079.74	66.65			388,984,079.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	194,676,615.22	33.35			194,676,615.22
其中：账龄组合	194,676,615.22	33.35			194,676,615.22
合计	583,660,694.96	100.00			583,660,694.96

按单项计提坏账准备：

名称	2026 年 9 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
柳州钢铁股份有限公司	305,163,182.15			经单独测试后未减值的关联方应收款项
防城港桂科商品混凝土有限责任公司	274,222,210.68			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西南宁柳钢钢材销售有限公司	44,394,498.02			经单独测试后未减值的关联方应收款项
防城港市柳钢环保科技有限公司	38,544,548.81			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西柳钢国际贸易有限公司	37,699,487.47			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西防钢新材料科技有限公司	21,290,345.14			经单独测试后未减值的关联方应收款项
柳州市新游化工有限责任公司	20,964,959.27			经单独测试后未减值的关联方应收款项
其他关联单位	64,642,679.33			经单独测试后未减值的关联方应收款项
合计	806,921,910.87			

接上表：

名称	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广西南宁柳钢钢材销售有限公司	203,572,270.53			经单独测试后未减值的关联方应收款项
柳州钢铁股份有限公司	81,655,695.69			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西柳钢国际贸易有限公司	46,956,704.45			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西柳钢中金不锈钢有限公司	34,283,505.49			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西防钢新材料科技有限公司	22,574,565.86			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西柳州岑海金属材料有限公司	18,145,468.48			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西柳钢气体有限责任公司	14,931,842.78			经单独测试后未减值的关联方应收款项

名称	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
防城港桂科商品混凝土有限责任公司	14,052,895.19			经单独测试后未减值的关联方应收款项
防城港市柳钢环保科技有限公司	13,903,863.94			经单独测试后未减值的关联方应收款项
其他关联单位	21,341,496.49			经单独测试后未减值的关联方应收款项
合计	471,418,308.90			

接上表：

名称	2024 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广西南宁柳钢钢材销售有限公司	165,603,924.16			经单独测试后未减值的关联方应收款项
柳州钢铁股份有限公司	68,763,894.78			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西防钢新材料科技有限公司	43,835,921.89			经单独测试后未减值的关联方应收款项
防城港市强实科技有限公司	25,347,335.22			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西柳钢中金不锈钢有限公司	21,009,638.80			经单独测试后未减值的关联方应收款项
防城港桂科商品混凝土有限责任公司	14,062,220.10			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西柳钢物流有限责任公司	11,640,192.91			经单独测试后未减值的关联方应收款项
广西柳钢环保股份有限公司	11,548,820.66			经单独测试后未减值的关联方应收款项
其他关联单位	27,172,131.22			经单独测试后未减值的关联方应收款项
合计	388,984,079.74			

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	2026 年 9 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	56,812,834.71		
1 至 2 年（含 2 年）	1,146,860.15		
2 至 3 年（含 3 年）	28,825.93		
3 至 4 年（含 4 年）			
4 至 5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	57,988,520.79		

接上表：

名称	2025 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	22,584,905.81		
1 至 2 年（含 2 年）	10,725,979.46		
2 至 3 年（含 3 年）	1.19		
3 至 4 年（含 4 年）			
4 至 5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	33,310,886.46		

接上表：

名称	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	194,665,139.15		
1 至 2 年（含 2 年）	11,476.07		
2 至 3 年（含 3 年）			
3 至 4 年（含 4 年）			
4 至 5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	194,676,615.22		

3.坏账准备的情况

无。

4.报告期内实际核销的应收账款情况

无。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

2026 年 9 月 30 日：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
柳州钢铁股份有限公司	305,163,182.15		305,163,182.15	35.28	
防城港桂科商品混凝土有限责任公司	274,222,210.68		274,222,210.68	31.71	
广西南宁柳钢钢材销售有限公司	44,394,498.02		44,394,498.02	5.13	
防城港市柳钢环保科技有限公司	38,544,548.81		38,544,548.81	4.46	
广西柳钢国际贸易有限公司	37,699,487.47		37,699,487.47	4.36	
合计	700,023,927.13		700,023,927.13	80.94	

2025 年 12 月 31 日：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西南宁柳钢钢材销售有限公司	203,572,270.53		203,572,270.53	40.33	
柳州钢铁股份有限公司	81,655,695.69		81,655,695.69	16.18	
广西柳钢国际贸易有限公司	46,956,704.45		46,956,704.45	9.30	
广西柳钢中金不锈钢有限公司	34,283,505.49		34,283,505.49	6.79	
广西防钢新材料科技有限公司	22,574,565.86		22,574,565.86	4.47	
合计	389,042,742.02		389,042,742.02	77.07	

2024 年 12 月 31 日：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西南宁柳钢钢材销售有限公司	165,603,924.16		165,603,924.16	28.37	
HONORS COMMODITY HONG KONG COMPANYED	69,182,581.95		69,182,581.95	11.85	
柳州钢铁股份有限公司	68,763,894.78		68,763,894.78	11.78	
昌富利（香港）贸易有限公司	67,357,449.85		67,357,449.85	11.54	
广西防钢新材料科技有限公司	43,835,921.89		43,835,921.89	7.51	
合计	414,743,772.63		414,743,772.63	71.05	

(五)应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

种类	2026年9月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
应收票据	379,136,578.77	277,283,889.43	130,711,950.83
应收账款			
合计	379,136,578.77	277,283,889.43	130,711,950.83

2.期末公司已质押的应收款项融资

无。

3.期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

2026年9月30日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,709,657,892.86	
合计	2,709,657,892.86	

2025年12月31日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,220,693,503.07	
合计	3,220,693,503.07	

2024年12月31日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,997,245,211.20	
合计	2,997,245,211.20	

4.按坏账计提方法分类披露

	2026年9月30日				
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	379,136,578.77	100.00			379,136,578.77
银行承兑汇票	379,136,578.77	100.00			379,136,578.77
按组合计提坏账准备					
合计	379,136,578.77	100.00			379,136,578.77

接上表：

2025 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	277,283,889.43	100.00			277,283,889.43
银行承兑汇票	277,283,889.43	100.00			277,283,889.43
按组合计提坏账准备					
合计	277,283,889.43	100.00			277,283,889.43

接上表：

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	130,711,950.83	100.00			130,711,950.83
银行承兑汇票	130,711,950.83	100.00			130,711,950.83
按组合计提坏账准备					
合计	130,711,950.83	100.00			130,711,950.83

按单项计提坏账准备

2026 年 9 月 30 日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
银行承兑汇票	379,136,578.77			
合计	379,136,578.77			

接上表：

2025 年 12 月 31 日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
银行承兑汇票	277,283,889.43			
合计	277,283,889.43			

接上表：

2024 年 12 月 31 日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
银行承兑汇票	130,711,950.83			
合计	130,711,950.83			

5.本期实际核销的应收款项融资情况

无。

(六)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	2026年9月30日		2025年12月31日		2024年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	139,885,955.28	99.99	185,175,928.45	100.00	229,892,617.37	100.00
1-2年（含2年）	20,789.66	0.01			0.02	
2-3年（含3年）						
3年以上						
合计	139,906,744.94	100.00	185,175,928.45	100.00	229,892,617.39	100.00

2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	2026年9月30日	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
山西焦煤集团煤焦销售有限公司	35,784,663.41	25.58	
山西焦煤能源集团股份有限公司	33,997,310.46	24.30	
广西沿海铁路股份有限公司	26,415,953.57	18.88	
淮南矿业（集团）有限责任公司	19,976,791.92	14.28	
安徽恒源煤电股份有限公司销售分公司	4,850,759.64	3.47	
合计	121,025,479.00	86.51	

接上表：

债务人名称	2025年12月31日	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
广西沿海铁路股份有限公司	41,605,722.77	22.47	
淮南矿业（集团）有限责任公司	36,974,567.09	19.97	
安徽恒源煤电股份有限公司销售分公司	35,957,051.58	19.42	
广西壮族自治区北部湾港口管理局防城港分局	21,571,347.54	11.65	
山西焦煤集团有限责任公司	19,301,586.04	10.42	
合计	155,410,275.02	83.93	

接上表：

债务人名称	2024年12月31日	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
广西沿海铁路股份有限公司	65,204,047.52	28.36	
山西焦煤集团煤焦销售有限公司	35,188,908.62	15.31	

债务人名称	2024 年 12 月 31 日	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
安徽恒源煤电股份有限公司销售分公司	32,926,419.26	14.32	
淮南矿业（集团）有限责任公司	30,107,491.68	13.10	
山西焦煤能源集团股份有限公司	19,268,502.11	8.38	
合计	182,695,369.19	79.47	

(七)其他应收款

1.项目列示

项目	2026 年 9 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	741,306,392.56	1,124,593,218.29	1,224,188,805.38
合计	741,306,392.56	1,124,593,218.29	1,224,188,805.38

1.其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2026 年 9 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	643,948,228.42	1,026,121,059.88	1,120,802,014.84
1-2 年（含 2 年）	1,704,671.81	186,586.92	104,335,664.09
2-3 年（含 3 年）	121.00	99,278,440.00	49,036.23
3-4 年（含 4 年）	97,278,440.00	39,386.23	109,175.00
4-5 年（含 5 年）		500.00	
5 年以上	500.00		
合计	742,931,961.23	1,125,625,973.03	1,225,295,890.16

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2026 年 9 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
往来款	579,143,501.51	1,022,350,499.15	1,114,506,012.56
保证金及押金	520,500.00	20,500.00	123,500.00
其他	163,267,959.72	103,254,973.88	110,666,377.60
合计	742,931,961.23	1,125,625,973.03	1,225,295,890.16

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	2026 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	742,931,961.23	100.00	1,625,568.67	0.22	741,306,392.56
其中：关联方组合	580,375,094.51	78.12			580,375,094.51
其他组合	162,556,866.72	21.88	1,625,568.67	1.00	160,931,298.05
按组合计提坏账准备					
合计	742,931,961.23	100.00	1,625,568.67		741,306,392.56

接上表：

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,125,625,973.03	100.00	1,032,754.74	0.09	1,124,593,218.29
其中：关联方组合	1,022,350,499.15	90.83			1,022,350,499.15
其他组合	103,275,473.88	9.17	1,032,754.74	1.00	102,242,719.14
按组合计提坏账准备					
合计	1,125,625,973.03	100.00	1,032,754.74		1,124,593,218.29

接上表：

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,225,295,890.16	100.00	1,107,084.78	0.09	1,224,188,805.38
其中：关联方组合	1,114,587,412.56	90.96			1,114,587,412.56
其他组合	110,708,477.60	9.04	1,107,084.78	1.00	109,601,392.82
按组合计提坏账准备					
合计	1,225,295,890.16	100.00	1,107,084.78		1,224,188,805.38

按单项计提坏账准备：

债务人名称	2026 年 9 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
柳州钢铁股份有限公司	579,143,501.51			经单独测试后未减值的关联方其他应收款项

债务人名称	2026 年 9 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
其他关联单位	1,231,593.00			经单独测试后未减值的关联方其他应收款项
广西沿海铁路股份有限公司	48,698,738.40	486,987.38	1.00	按期末余额的 1%计提
广西壮族自治区北部湾港口管理局防城港分局	11,022,823.54	110,228.24	1.00	按期末余额的 1%计提
防城港市财政局	97,278,440.00	972,784.40	1.00	按期末余额的 1%计提
其他单位	5,556,864.78	55,568.65	1.00	按期末余额的 1%计提
合计	742,931,961.23	1,625,568.67		

接上表：

债务人名称	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
柳州钢铁股份有限公司	1,022,350,499.15			经单独测试后未减值的关联方其他应收款项
防城港市财政局	99,278,440.00	992,784.40	1.00	按期末余额的 1%计提
其他单位	3,997,033.88	39,970.34	1.00	按期末余额的 1%计提
合计	1,125,625,973.03	1,032,754.74		

接上表：

债务人名称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
柳州钢铁股份有限公司	1,114,506,012.56			经单独测试后未减值的关联方其他应收款项
其他关联单位	81,400.00			经单独测试后未减值的关联方其他应收款项
防城港市财政局	104,278,440.00	1,042,784.40	1.00	按期末余额的 1%计提
其他单位	6,430,037.60	64,300.38	1.00	按期末余额的 1%计提
合计	1,225,295,890.16	1,107,084.78		

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2026 年 1-9 月：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 （未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	合计
2026 年 1 月 1 日余额	1,032,754.74			1,032,754.74
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	592,813.93			592,813.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 9 月 30 日余额	1,625,568.67			1,625,568.67

2025 年度：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 （未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	合计
2025 年 1 月 1 日余额	1,107,084.78			1,107,084.78
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	74,330.04			74,330.04
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	1,032,754.74			1,032,754.74

2024 年度：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 （未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	合计
2024 年 1 月 1 日余额	1,252,312.70			1,252,312.70
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	145,227.92			145,227.92
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	1,107,084.78			1,107,084.78

（5）坏账准备的情况

2026 年 1-9 月：

类别	2025 年 12 月 31 日	本期变动金额 计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	2026 年 9 月 30 日
按单项计提坏账准备	1,032,754.74	592,813.93				1,625,568.67
按组合计提坏账准备						
合计	1,032,754.74	592,813.93				1,625,568.67

2025 年度：

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额 计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	2025 年 12 月 31 日
按单项计提坏账准备	1,107,084.78		74,330.04			1,032,754.74
按组合计提坏账准备						
合计	1,107,084.78		74,330.04			1,032,754.74

2024 年度：

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额 计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	2024 年 12 月 31 日
按单项计提坏账准备	1,252,312.70		145,227.92			1,107,084.78

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备						
合计	1,252,312.70		145,227.92			1,107,084.78

（6）报告期实际核销的其他应收款

无。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2026 年 9 月 30 日：

债务人名称	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
柳州钢铁股份有限公司	579,143,501.51	77.95	往来款	1 年以内	
防城港市财政局	97,278,440.00	13.09	其他	3-4 年	972,784.40
广西沿海铁路股份有限公司	48,698,738.40	6.55	其他	1 年以内	486,987.38
广西壮族自治区北部湾港口管理局防城港分局	11,022,823.54	1.48	其他	1 年以内	110,228.24
广西医科大学第一附属医院	1,425,527.71	0.19	其他	1-2 年	14,255.28
合计	737,569,031.16	99.28			1,584,255.30

2025 年 12 月 31 日：

债务人名称	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
柳州钢铁股份有限公司	1,022,350,499.15	90.83	往来款	1 年以内	
防城港市财政局	99,278,440.00	8.82	其他	2-3 年	992,784.40
广西医科大学第一附属医院	1,425,527.71	0.13	其他	1 年以内	14,255.28
江苏德环环保集团有限公司	778,300.00	0.07	其他	1 年以内	7,783.00
中国石化销售股份有限公司广西防城港石油分公司	254,302.19	0.02	其他	1 年以内	2,543.02
合计	1,124,087,069.05	99.87			1,017,365.70

2024 年 12 月 31 日：

债务人名称	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
柳州钢铁股份有限公司	1,114,506,012.56	90.96	往来款	1年以内	
防城港市财政局	104,278,440.00	8.51	其他	1-2年	1,042,784.40
广西壮族自治区防城港市中级人民法院	5,767,656.25	0.47	其他	1年以内	57,676.56
中国石化销售股份有限公司广西防城港石油分公司	191,338.56	0.02	其他	1年以内	1,913.39
代收代付铁路运费	185,345.10	0.02	其他	1年以内	1,853.45
合计	1,224,928,792.47	99.98			1,104,227.80

（8）因资金集中管理而列报于其他应收款

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	579,143,501.51
情况说明	本公司作为柳钢股份下属单位，执行统一的资金集中管理制度，日常闲置资金归集至母公司统一管理，统筹调度。

(八)存货

1.存货分类

项目	2026年9月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,618,335,447.35		2,618,335,447.35
自制半成品及在产品	1,343,238,669.14	2,822,514.49	1,340,416,154.65
库存商品	800,008,648.78	4,797,526.01	795,211,122.77
合计	4,761,582,765.27	7,620,040.50	4,753,962,724.77

接上表：

项目	2025年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,042,339,757.18		2,042,339,757.18
自制半成品及在产品	886,160,613.51	2,080,522.16	884,080,091.35
库存商品	624,645,438.57	2,303,023.86	622,342,414.71
合计	3,553,145,809.26	4,383,546.02	3,548,762,263.24

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,316,391,284.96		2,316,391,284.96
自制半成品及在产品	798,491,561.99	4,908,693.59	793,582,868.40
库存商品	412,687,114.19	4,681,993.23	408,005,120.96
合计	3,527,569,961.14	9,590,686.82	3,517,979,274.32

2.存货跌价准备变动情况

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2026 年 9 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		12,523,261.80		12,523,261.80		
在产品	2,080,522.16	4,528,839.14		3,786,846.81		2,822,514.49
库存商品	2,303,023.86	8,905,238.62		6,410,736.47		4,797,526.01
合计	4,383,546.02	25,957,339.56		22,720,845.08		7,620,040.50

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	4,908,693.59	2,080,522.16		4,908,693.59		2,080,522.16
库存商品	4,681,993.23	2,303,023.86		4,681,993.23		2,303,023.86
合计	9,590,686.82	4,383,546.02		9,590,686.82		4,383,546.02

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	14,708,708.00	4,908,693.59		14,708,708.00		4,908,693.59
库存商品	2,300,694.20	4,681,993.23		2,300,694.20		4,681,993.23
合计	17,009,402.20	9,590,686.82		17,009,402.20		9,590,686.82

3.存货跌价准备的计提依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

存货跌价准备的计提依据：按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

报告期转销存货跌价准备的原因：当期已将前期计提存货跌价准备的存货耗用或售出。

(九)其他流动资产

项目	2026 年 9 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	31,179,185.93		105,680,885.84
合计	31,179,185.93		105,680,885.84

(十)长期股权投资

1.长期股权投资情况

2026 年 1-9 月：

被投资单位名称	2025 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业：					
中矿国链（广西）矿业科技有限责任公司	41,214,555.61			2,034,725.75	
小计	41,214,555.61			2,034,725.75	
合计	41,214,555.61			2,034,725.75	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动				2026 年 09 月 30 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
联营企业：						
中矿国链（广西）矿业科技有限责任公司					43,249,281.36	
小计					43,249,281.36	
合计					43,249,281.36	

2025 年度：

被投资单位名称	2024 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业：					
中矿国链（广西）矿业科技有限责任公司		40,500,000.00		714,555.61	
小计		40,500,000.00		714,555.61	
合计		40,500,000.00		714,555.61	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动				2025 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
联营企业：						
中矿国链（广西）矿业科技有限责任公司					41,214,555.61	
小计					41,214,555.61	
合计					41,214,555.61	

(十一)投资性房地产

1.投资性房地产计量模式

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

2026 年 1-9 月：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2025 年 12 月 31 日	63,318,139.94	134,294,104.17	197,612,244.11
2.本期增加金额	173,971,742.42	18,618,442.78	192,590,185.20
（1）转入	173,971,742.42	18,618,442.78	192,590,185.20
3.本期减少金额			
4.2026 年 9 月 30 日	237,289,882.36	152,912,546.95	390,202,429.31
二、累计折旧和累计摊销			
1.2025 年 12 月 31 日	8,300,056.55	22,155,141.40	30,455,197.95
2.本期增加金额	11,750,464.36	5,900,606.36	17,651,070.72
（1）计提或摊销	1,174,863.07	2,062,733.90	3,237,596.97
（2）转入	10,575,601.29	3,837,872.46	14,413,473.75
3.本期减少金额			
4.2026 年 9 月 30 日	20,050,520.91	28,055,747.76	48,106,268.67
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2026 年 9 月 30 日	217,239,361.45	124,856,799.19	342,096,160.64
2.2025 年 12 月 31 日	55,018,083.39	112,138,962.77	167,157,046.16

2025 年度：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2024 年 12 月 31 日	57,606,506.26	134,294,104.17	191,900,610.43
2.本期增加金额	5,711,633.68		5,711,633.68
（1）转入	5,711,633.68		5,711,633.68
3.本期减少金额			
4.2025 年 12 月 31 日	63,318,139.94	134,294,104.17	197,612,244.11
二、累计折旧和累计摊销			
1.2024 年 12 月 31 日	6,732,102.28	19,446,549.28	26,178,651.56
2.本期增加金额	1,567,954.27	2,708,592.12	4,276,546.39
（1）计提或摊销	1,567,954.27	2,708,592.12	4,276,546.39
3.本期减少金额			
4.2025 年 12 月 31 日	8,300,056.55	22,155,141.40	30,455,197.95
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2025 年 12 月 31 日	55,018,083.39	112,138,962.77	167,157,046.16
2.2024 年 12 月 31 日	50,874,403.98	114,847,554.89	165,721,958.87

2024 年度：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2023 年 12 月 31 日	51,939,712.26	32,681,663.93	84,621,376.19
2.本期增加金额	5,666,794.00	101,612,440.24	107,279,234.24
（1）转入	5,666,794.00	101,612,440.24	107,279,234.24
3.本期减少金额			
4.2024 年 12 月 31 日	57,606,506.26	134,294,104.17	191,900,610.43
二、累计折旧和累计摊销			
1.2023 年 12 月 31 日	5,005,052.51	8,597,328.43	13,602,380.94
2.本期增加金额	1,727,049.77	10,849,220.85	12,576,270.62
（1）计提或摊销	1,393,074.88	2,368,994.36	3,762,069.24
（2）转入	333,974.89	8,480,226.49	8,814,201.38
3.本期减少金额			
4.2024 年 12 月 31 日	6,732,102.28	19,446,549.28	26,178,651.56
三、减值准备			
四、账面价值			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1.2024 年 12 月 31 日	50,874,403.98	114,847,554.89	165,721,958.87
2.2023 年 12 月 31 日	46,934,659.75	24,084,335.50	71,018,995.25

2.未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	158,422,980.75	办理中
合计	158,422,980.75	

(十二)固定资产

1.项目列示

项目	2026 年 9 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
固定资产	36,996,183,549.45	37,664,832,540.47	34,868,013,128.75
固定资产清理			
合计	36,996,183,549.45	37,664,832,540.47	34,868,013,128.75

2.固定资产

（1）固定资产情况

2026 年 1-9 月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.2025 年 12 月 31 日	23,959,228,952.17	21,746,795,282.48	180,067,235.02	476,639,042.19	46,362,730,511.86
2.本期增加金额	538,754,711.71	532,850,539.50	1,682,250.95	48,592,998.32	1,121,880,500.48
(1)转入	538,754,711.71	532,850,539.50	1,682,250.95	48,592,998.32	1,121,880,500.48
(2)其他					
3.本期减少金额	167,604,296.04	2,524,013.42			170,128,309.46
(1)处置或报废	198,795.16	2,524,013.42			2,722,808.58
(2)转出	167,405,500.88				167,405,500.88
4.2026 年 9 月 30 日	24,330,379,367.84	22,277,121,808.56	181,749,485.97	525,232,040.51	47,314,482,702.88
二、累计折旧					
1.2025 年 12 月 31 日	3,144,430,418.49	5,270,785,236.13	63,156,010.41	219,526,306.36	8,697,897,971.39
2.本期增加金额	454,814,607.17	1,119,718,365.12	8,215,750.72	49,253,632.64	1,632,002,355.65
(1)计提	454,814,607.17	1,119,718,365.12	8,215,750.72	49,253,632.64	1,632,002,355.65
(2)其他					
3.本期减少金额	10,631,123.91	970,049.70			11,601,173.61

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
(1)处置或报废	55,522.62	970,049.70			1,025,572.32
(2)转出	10,575,601.29				10,575,601.29
4.2026年9月30日	3,588,613,901.75	6,389,533,551.55	71,371,761.13	268,779,939.00	10,318,299,153.43
三、减值准备					
1.2025年12月31日					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
4.2026年9月30日					
四、账面价值					
1.2026年9月30日	20,741,765,466.09	15,887,588,257.01	110,377,724.84	256,452,101.51	36,996,183,549.45
2.2025年12月31日	20,814,798,533.68	16,476,010,046.35	116,911,224.61	257,112,735.83	37,664,832,540.47

2025年度：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.2024年12月31日	23,031,298,029.83	18,033,246,140.53	168,524,405.13	359,785,643.73	41,592,854,219.22
2.本期增加金额	927,949,753.82	3,768,988,860.28	11,542,829.89	116,853,398.46	4,825,334,842.45
(1)转入	928,074,224.27	3,781,148,842.81	11,542,829.89	104,568,945.48	4,825,334,842.45
(2)其他	-124,470.45	-12,159,982.53		12,284,452.98	
3.本期减少金额	18,831.48	55,439,718.33			55,458,549.81
(1)处置或报废	18,831.48	12,737,639.05			12,756,470.53
(2)转出		42,702,079.28			42,702,079.28
4.2025年12月31日	23,959,228,952.17	21,746,795,282.48	180,067,235.02	476,639,042.19	46,362,730,511.86
二、累计折旧					
1.2024年12月31日	2,574,659,985.60	3,947,845,289.17	50,790,254.83	151,545,560.87	6,724,841,090.47
2.本期增加金额	569,775,125.30	1,333,503,574.07	12,365,755.58	67,980,745.49	1,983,625,200.44
(1)计提	575,494,942.12	1,333,721,160.74	11,206,663.09	63,202,434.49	1,983,625,200.44
(2)其他	-5,719,816.82	-217,586.67	1,159,092.49	4,778,311.00	
3.本期减少金额	4,692.41	10,563,627.11			10,568,319.52
(1)处置或报废	4,692.41	3,961,235.40			3,965,927.81
(2)转出		6,602,391.71			6,602,391.71
4.2025年12月31日	3,144,430,418.49	5,270,785,236.13	63,156,010.41	219,526,306.36	8,697,897,971.39
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
1.2024 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
4.2025 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2025 年 12 月 31 日	20,814,798,533.68	16,476,010,046.35	116,911,224.61	257,112,735.83	37,664,832,540.47
2.2024 年 12 月 31 日	20,456,638,044.23	14,085,400,851.36	117,734,150.30	208,240,082.86	34,868,013,128.75

2024 年度：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.2023 年 12 月 31 日	17,440,805,564.36	15,681,810,952.47	168,181,885.91	612,124,781.78	33,902,923,184.52
2.本期增加金额	5,596,159,259.47	2,351,435,188.06	1,635,642.26	-252,339,138.05	7,696,890,951.74
(1)转入	5,596,159,259.47	2,004,854,450.53	1,635,642.26	94,241,599.48	7,696,890,951.74
(2)其他		346,580,737.53		-346,580,737.53	
3.本期减少金额	5,666,794.00		1,293,123.04		6,959,917.04
(1)处置或报废			1,293,123.04		1,293,123.04
(2)转出	5,666,794.00				5,666,794.00
4.2024 年 12 月 31 日	23,031,298,029.83	18,033,246,140.53	168,524,405.13	359,785,643.73	41,592,854,219.22
二、累计折旧					
1.2023 年 12 月 31 日	2,025,075,317.65	2,740,881,177.67	39,836,517.91	300,527,061.37	5,106,320,074.60
2.本期增加金额	549,918,642.84	1,206,964,111.50	12,227,927.22	-148,981,500.50	1,620,129,181.06
(1)计提	549,918,642.84	992,181,024.82	12,227,927.22	65,801,586.18	1,620,129,181.06
(2)其他		214,783,086.68		-214,783,086.68	
3.本期减少金额	333,974.89		1,274,190.30		1,608,165.19
(1)处置或报废			1,274,190.30		1,274,190.30
(2)转出	333,974.89				333,974.89
4.2024 年 12 月 31 日	2,574,659,985.60	3,947,845,289.17	50,790,254.83	151,545,560.87	6,724,841,090.47
三、减值准备					
1.2023 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
4.2024 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2024 年 12 月 31 日	20,456,638,044.23	14,085,400,851.36	117,734,150.30	208,240,082.86	34,868,013,128.75
2.2023 年 12 月 31 日	15,415,730,246.71	12,940,929,774.80	128,345,368.00	311,597,720.41	28,796,603,109.92

（2）暂时闲置的固定资产

无。

（3）通过经营租赁租出的固定资产

固定资产类别	2026 年 9 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
房屋建筑物	697,673,518.28	1,459,537,653.96	
机器设备	1,055,885,111.31	1,344,737,554.78	1,366,261,413.03
运输工具	131,099.48		
电子及其他设备	35,496,893.11	25,473,979.83	
合计	1,789,186,622.18	2,829,749,188.57	1,366,261,413.03

（4）未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	3,446,381,992.91	正在办理中
合计	3,446,381,992.91	

(十三)在建工程

1.在建工程情况

项目	2026年9月30日			2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	717,809,234.10		717,809,234.10	1,197,853,903.36		1,197,853,903.36	4,031,181,503.11		4,031,181,503.11
工程物资	40,602,225.25		40,602,225.25	38,357,238.35		38,357,238.35	565,588,054.30		565,588,054.30
合计	758,411,459.35		758,411,459.35	1,236,211,141.71		1,236,211,141.71	4,596,769,557.41		4,596,769,557.41

2.重要在建工程项目报告期变动情况

2026年1-9月

项目名称	预算数	2025年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2026年9月30日
防城港钢铁基地项目（一期）	44,411,000,000.00	393,476,100.45	133,354,645.07	305,742,862.46	87,506,873.44	133,581,009.62
广西钢铁冷轧厂新增精整机组工程	398,100,000.00	21,120,169.81	123,668.47	21,243,838.28		
广西钢铁冷轧厂新增酸洗机组项目	350,180,000.00	4,372,807.20	963,405.82	5,336,213.02		
防城港钢铁基地项目原料场系统4、5号矿石料场工程	258,000,000.00	28,270,980.49	3,382,566.93	31,653,547.42		
广西钢铁3800mm宽厚板生产线项目及其配套连铸系统+外部管线工程	3,816,207,100.00	16,546,932.59	34,497,637.21	51,022,259.80		22,310.00
其他在建工程	1,719,086,600.00	55,890,856.67	37,638,316.19	92,328,910.29		1,200,262.57
合计	50,952,573,700.00	519,677,847.21	209,960,239.69	507,327,631.27	87,506,873.44	134,803,582.19

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
防城港钢铁基地项目（一期）	92	98	1,311,191,007.32			自有资金+借款
广西钢铁冷轧厂新增精整机组工程	91	99	4,015,040.89			自有资金+借款
广西钢铁冷轧厂新增酸洗机组项目	87	99	4,192,585.32			自有资金+借款
防城港钢铁基地项目原料场系统 4、5 号矿石料场工程	88	99				自有资金
广西钢铁 3800mm 宽厚板生产线项目及其配套连铸系统+外部管线工程	80	99	118,244,858.01			自有资金+借款
其他在建工程	80	99	4,077,726.28			自有资金+借款
合计			1,441,721,217.82			

2025 年度：

项目名称	预算数	2024年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2025年12月31日
防城港钢铁基地项目（一期）	44,411,000,000.00	174,817,636.75	389,163,112.41	141,759,015.92	28,745,632.79	393,476,100.45
广西钢铁冷轧厂新增精整机组工程	398,100,000.00	16,398,449.43	4,721,720.38			21,120,169.81
广西钢铁冷轧厂新增酸洗机组项目	350,180,000.00	804,507.20	3,568,300.00			4,372,807.20
防城港钢铁基地项目原料场系统 4、5 号矿石料场工程	258,000,000.00	19,599,806.82	8,671,173.67			28,270,980.49
广西钢铁 3800mm 宽厚板生产线项目及其配套连铸系统+外部管线工程	3,816,207,100.00	1,778,477,552.30	753,372,232.57	2,515,302,852.28		16,546,932.59
其他在建工程	1,719,086,600.00	991,525,175.75	161,538,610.86	1,097,172,929.94		55,890,856.67
合计		2,981,623,128.25	1,321,035,149.89	3,754,234,798.14	28,745,632.79	519,677,847.21

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
防城港钢铁基地项目（一期）	92	97	1,311,191,007.32			自有资金+借款
广西钢铁冷轧厂新增精整机组工程	86	99	4,015,040.89			自有资金+借款
广西钢铁冷轧厂新增酸洗机组项目	87	99	4,192,585.32			自有资金+借款
防城港钢铁基地项目原料场系统 4、5 号矿石料场工程	87	99				自有资金
广西钢铁 3800mm 宽厚板生产线项目及其配套连铸系统+外部管线工程	80	98	118,244,858.01	19,520,708.34	3.07	自有资金+借款
其他在建工程	77	97	4,077,726.28	4,077,726.28	3.80	自有资金+借款
合计			1,441,721,217.82	23,598,434.62		

2024 年度：

项目名称	预算数	2023年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024年12月31日
冷轧系统	6,617,010,000.00	37,852,525.66	2,909,252.17	2,373,276.36		38,388,501.47
烧结球团系统	5,050,940,000.00	1,189,384,566.92	105,553,943.61	1,273,541,283.13		21,397,227.40
动力系统	4,366,270,000.00	724,424,422.71		701,960,762.56	18,403,208.90	4,060,451.25
炼钢连铸系统	4,104,080,000.00	723,227,196.89		711,817,894.62	11,409,302.27	
炼铁系统	4,443,210,000.00	203,794,057.66	137,163,597.92	339,581,928.18	1,347,425.51	28,301.89
焦化系统	2,561,360,000.00	380,561,882.44	55,113,425.74	435,675,308.17		0.01
长材系统	2,266,950,000.00	42,388,584.59	3,618,155.62	46,006,740.21		
热轧系统	2,257,670,000.00	287,353,476.65		269,782,864.32	17,570,612.33	

项目名称	预算数	2023年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024年12月31日
气体系统	1,059,630,000.00	649,170,565.32	25,784,106.28	674,954,671.60		
码头泊位	2,890,000,000.00	912,937,909.43	54,620,539.60	967,558,449.03		
铁路专线	1,199,620,000.00	156,254,099.96	4,832,908.34	161,087,008.30		
广西钢铁冷轧厂新增精整机组工程	398,100,000.00	257,983,532.27	49,355,652.74	290,940,735.58		16,398,449.43
广西钢铁冷轧厂新增酸洗机组工程	350,180,000.00	239,522,716.26	7,431,610.47	246,149,819.53		804,507.20
防城港钢铁基地项目原料场系统 4、5 号矿石料场工程	258,000,000.00	216,432,015.61	1,604,400.66	198,436,609.45		19,599,806.82
广西钢铁 3800mm 宽厚板生产线项目及其配套连铸系统+外部管线工程	3,816,207,100.00	172,138,091.31	1,606,339,460.99			1,778,477,552.30
其他在建工程	1,719,086,600.00	71,475,874.81	920,049,300.94			991,525,175.75
合计		6,264,901,518.49	2,974,376,355.08	6,319,867,351.04	48,730,549.01	2,870,679,973.52

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
冷轧系统	98.00	98.00	345,787,052.85			自筹+借款
烧结球团系统	98.00	98.00	249,066,149.38	26,047,463.12	4.48	自筹+借款
动力系统	99.00	99.00	132,674,231.64			自筹+借款
炼钢连铸系统	100.00	100.00	64,005,892.67			自筹+借款
炼铁系统	100.00	100.00	55,367,548.79	3,781,600.42	4.48	自筹+借款
焦化系统	100.00	100.00	33,772,189.13	2,798,337.12	4.48	自筹+借款
长材系统	100.00	100.00	26,641,568.02	3,345,252.33	4.48	自筹+借款

项目名称	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
热轧系统	100.00	100.00	67,152,551.50			自筹+借款
气体系统	100.00	100.00	56,383,589.42	10,056,747.69	4.48	自筹+借款
码头泊位	100.00	100.00	174,613,722.08	20,161,607.37	4.48	自筹+借款
铁路专线	100.00	100.00	31,627,248.04			自筹+借款
广西钢铁冷轧厂新增精整机组工程	75.00	85.00	4,015,040.89	2,609,052.00	4.48	自筹+借款
广西钢铁冷轧厂新增酸洗机组工程	80.00	85.00	4,192,585.32	2,608,463.08	4.48	自筹+借款
防城港钢铁基地项目原料场系统 4、5 号矿石料场工程	84.00	90.00				自筹
广西钢铁 3800mm 宽厚板生产线项目及其配套连铸系统+外部管线工程	53.00	60.00	98,724,149.67	15,763,458.36	4.48	自筹+借款
其他在建工程	69.00	70.00				自筹
合计			1,344,023,519.40	87,171,981.49		

注：2024-2026 年 9 月在建工程“本期其他减少”主要系调整在建工程本期实际结算金额与以前年度在建工程暂估入账的差异形成。

3.工程物资情况

项目	2026年9月30日			2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备	37,850,801.55		37,850,801.55	35,603,608.54		35,603,608.54	563,036,310.48		563,036,310.48
工程材料	2,751,423.70		2,751,423.70	2,753,629.81		2,753,629.81	2,551,743.82		2,551,743.82
合计	40,602,225.25		40,602,225.25	38,357,238.35		38,357,238.35	565,588,054.30		565,588,054.30

(十四)无形资产

1.无形资产情况

2026年1-9月：

项目	土地使用权	软件	特许权	海域使用权	合计
一、账面原值					
1.2025年12月31日	1,564,525,412.98	57,561,930.07	176,132,075.48	50,638,483.34	1,848,857,901.87
2.本期增加金额	152,411.64	24,367,123.88		1,650,000.00	26,169,535.52
（1）转入	152,411.64	24,367,123.88		1,650,000.00	26,169,535.52
3.本期减少金额	18,618,442.78				18,618,442.78
（1）转出	18,618,442.78				18,618,442.78
4.2026年9月30日	1,546,059,381.84	81,929,053.95	176,132,075.48	52,288,483.34	1,856,408,994.61
二、累计摊销					
1.2025年12月31日	266,046,726.04	15,093,832.27	32,290,880.50	1,466,688.21	314,898,127.02
2.本期增加金额	24,481,641.25	9,955,535.25	13,209,905.66	764,794.19	48,411,876.35
（1）计提	24,481,641.25	9,955,535.25	13,209,905.66	764,794.19	48,411,876.35
3.本期减少金额	3,837,872.46				3,837,872.46
（1）转出	3,837,872.46				3,837,872.46
4.2026年9月30日	286,690,494.83	25,049,367.52	45,500,786.16	2,231,482.4	359,472,130.91
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2026年9月30日	1,259,368,887.01	56,879,686.43	130,631,289.32	50,057,000.94	1,496,936,863.70
2.2025年12月31日	1,298,478,686.94	42,468,097.80	143,841,194.98	49,171,795.13	1,533,959,774.85

2025年度：

项目	土地使用权	软件	特许权	海域使用权	合计
一、账面原值					
1.2024 年 12 月 31 日	1,522,521,611.17	25,584,881.34	176,132,075.48	50,638,483.34	1,774,877,051.33
2.本期增加金额	42,003,801.81	31,977,048.73			73,980,850.54
（1）转入	42,003,801.81	31,977,048.73			73,980,850.54
3.本期减少金额					
4.2025 年 12 月 31 日	1,564,525,412.98	57,561,930.07	176,132,075.48	50,638,483.34	1,848,857,901.87
二、累计摊销					
1.2024 年 12 月 31 日	233,578,022.03	4,564,331.69	14,677,672.95	450,629.29	253,270,655.96
2.本期增加金额	32,468,704.01	10,529,500.58	17,613,207.55	1,016,058.92	61,627,471.06
（1）计提	32,468,704.01	10,529,500.58	17,613,207.55	1,016,058.92	61,627,471.06
3.本期减少金额					
4.2025 年 12 月 31 日	266,046,726.04	15,093,832.27	32,290,880.50	1,466,688.21	314,898,127.02
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2025 年 12 月 31 日	1,298,478,686.94	42,468,097.80	143,841,194.98	49,171,795.13	1,533,959,774.85
2.2024 年 12 月 31 日	1,288,943,589.14	21,020,549.65	161,454,402.53	50,187,854.05	1,521,606,395.37

2024 年度：

项目	土地使用权	软件	特许权	海域使用权	合计
一、账面原值					
1.2023 年 12 月 31 日	1,624,134,051.41	2,705,674.02		2,184,400.70	1,629,024,126.13
2.本期增加金额		22,879,207.32	176,132,075.48	48,454,082.64	247,465,365.44
（1）购置			176,132,075.48		176,132,075.48
（2）转入		22,879,207.32		48,454,082.64	71,333,289.96
3.本期减少金额	101,612,440.24				101,612,440.24
（1）转出	101,612,440.24				101,612,440.24
4.2024 年 12 月 31 日	1,522,521,611.17	25,584,881.34	176,132,075.48	50,638,483.34	1,774,877,051.33
二、累计摊销					
1.2023 年 12 月 31 日	210,094,160.14	882,812.17		322,895.22	211,299,867.53
2.本期增加金额	31,964,088.38	3,681,519.52	14,677,672.95	127,734.07	50,451,014.92
（1）计提	31,964,088.38	3,681,519.52	14,677,672.95	127,734.07	50,451,014.92
3.本期减少金额	8,480,226.49				8,480,226.49
（2）转出	8,480,226.49				8,480,226.49
4.2024 年 12 月 31 日	233,578,022.03	4,564,331.69	14,677,672.95	450,629.29	253,270,655.96

项目	土地使用权	软件	特许权	海域使用权	合计
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2024 年 12 月 31 日	1,288,943,589.14	21,020,549.65	161,454,402.53	50,187,854.05	1,521,606,395.37
2.2023 年 12 月 31 日	1,414,039,891.27	1,822,861.85		1,861,505.48	1,417,724,258.60

2.未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十五)递延所得税资产和递延所得税负债

1.未经抵消的递延所得税资产

项目	2026 年 9 月 30 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	25,484,923.14	3,822,738.47	37,059,812.33	5,558,971.85	41,294,798.28	6,194,219.74
职工教育经费	5,327,642.37	799,146.36	9,448,360.43	1,417,254.06	14,796,967.68	2,219,545.15
信用减值准备	1,032,754.74	154,913.21	1,032,754.74	154,913.21	1,107,084.78	166,062.71
可抵扣亏损	3,631,723,207.67	544,758,481.15	3,631,723,207.70	544,758,481.15	4,875,880,838.32	731,382,125.75
合计	3,663,568,527.92	549,535,279.19	3,679,264,135.20	551,889,620.27	4,933,079,689.06	739,961,953.35

2.未经抵消的递延所得税负债

项目	2026 年 9 月 30 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入在建工程的可抵扣亏损	869,527,851.80	130,429,177.77	915,882,520.55	137,382,378.09	977,688,745.55	146,653,311.84
合计	869,527,851.80	130,429,177.77	915,882,520.55	137,382,378.09	977,688,745.55	146,653,311.84

(十六)其他非流动资产

项目	2026 年 9 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预付工程款	16,432,931.16	12,889,651.54	18,228,816.74
合计	16,432,931.16	12,889,651.54	18,228,816.74

(十七)所有权和使用权受到限制的资产

项目	2026 年 9 月 30 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	38,097,867.72	38,097,867.72	使用权受限	贷款账户免归集冻结额度、期货保证金、司法冻结资金等
固定资产	19,618,661,984.18	14,656,212,314.71	资产处置权受限	银行借款抵押
合计	19,656,759,851.90	14,694,310,182.43		

接上表：

项目	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	24,237,544.23	24,237,544.23	使用权受限	贷款账户免归集冻结额度、期货保证金、司法冻结资金等
固定资产	18,658,787,027.50	14,116,214,080.10	资产处置权受限	银行借款抵押、售后租回资产
合计	18,683,024,571.73	14,140,451,624.33		

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,942,691.61	11,942,691.61	使用权受限	司法冻结资金、期货保证金等
固定资产	14,698,429,640.61	11,455,361,569.75	资产处置权受限	银行借款抵押、售后租回资产
合计	14,710,372,332.22	11,467,304,261.36		

(十八)短期借款

1.短期借款分类

项目	2026 年 9 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
信用借款	950,000,000.00	943,200,000.00	599,000,000.00
合计	950,000,000.00	943,200,000.00	599,000,000.00

2.已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十九)衍生金融负债

项目	2026 年 9 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
套期工具			2,629,140.00
合计			2,629,140.00

其他说明：本公司衍生金融负债为期货套期保值业务使用的套期工具，相关会计处理采用套期会计准则相关规定。

(二十)应付票据

种类	2026 年 9 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	178,222,037.10	141,040,000.00	186,849,578.98
国内信用证	658,682,288.19	713,126,883.22	442,686,883.09
银行承兑汇票	186,846,350.79		
合计	1,023,750,676.08	854,166,883.22	629,536,462.07

期末无已到期未支付的应付票据。

(二十一)应付账款

1.应付账款列示

账龄	2026 年 9 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
货款	3,994,231,361.47	3,502,144,657.08	5,352,566,739.22
工程、设备款	740,304,410.55	758,846,139.96	521,598,100.95
其他	88,618,366.30	85,646,926.02	15,226,486.62
合计	4,823,154,138.32	4,346,637,723.06	5,889,391,326.79

2.账龄超过 1 年的重要应付账款

2026 年 9 月 30 日

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
柳州市强实科技有限公司	178,740,549.44	未到结算时点
中冶长天国际工程有限责任公司	28,083,665.99	未到结算时点
武钢集团国际经济贸易有限公司	29,657,973.75	未到结算时点
合计	236,482,189.18	

2025 年 12 月 31 日：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
柳州市强实科技有限公司	145,072,823.96	未到结算时点
中冶长天国际工程有限责任公司	42,817,004.64	未到结算时点
武钢集团国际经济贸易有限公司	29,657,973.75	未到结算时点
合计	217,547,802.35	

2024 年 12 月 31 日：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	47,520,812.94	未到结算时点
柳州市强实科技有限公司	145,072,823.96	未到结算时点
中冶南方工程技术有限公司	135,517,323.02	未到结算时点
中冶赛迪工程技术股份有限公司	122,981,079.34	未到结算时点
中冶长天国际工程有限责任公司	86,702,222.34	未到结算时点
合计	537,794,261.60	

(二十二)预收款项

1.预收款项列示

账龄	2026 年 9 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预收租金	25,000,000.00	27,570,000.00	137,864,722.05
合计	25,000,000.00	27,570,000.00	137,864,722.05

2.期末账龄超过 1 年的重要预收账款

2026 年 9 月 30 日

无。

2025 年 12 月 31 日：

无。

2024 年 12 月 31 日：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
防城港市柳钢环保科技有限公司	110,280,000.00	尚未结算
合计	110,280,000.00	

(二十三)合同负债

项目	2026 年 9 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
销售钢材项目	1,437,115,188.49	1,082,266,242.93	1,002,194,791.40
化工产品（焦化副产品）		6,175,615.23	6,442,971.40
装卸及停泊费等	1,651,342.43	8,284,166.55	6,260,672.12
合计	1,438,766,530.92	1,096,726,024.71	1,014,898,434.92

(二十四)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

2026 年 1-9 月

项目	2025年12月31日	本期增加	本期减少	2026年9月30日
一、短期薪酬	32,588,221.12	664,814,816.99	661,955,761.06	35,447,277.05
二、离职后福利-设定提存计划		84,548,679.66	84,548,679.66	
三、辞退福利		227,768.02	227,768.02	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	32,588,221.12	749,591,264.67	746,732,208.74	35,447,277.05

2025 年度：

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
一、短期薪酬	27,328,442.23	938,861,257.13	933,601,478.24	32,588,221.12
二、离职后福利-设定提存计划		109,872,066.43	109,872,066.43	
三、辞退福利		71,991.41	71,991.41	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	27,328,442.23	1,048,805,314.97	1,043,545,536.08	32,588,221.12

2024 年度：

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、短期薪酬	23,484,215.20	875,211,173.52	871,366,946.49	27,328,442.23
二、离职后福利-设定提存计划		104,525,322.96	104,525,322.96	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	23,484,215.20	979,736,496.48	975,892,269.45	27,328,442.23

2.短期薪酬列示

2026 年 1-9 月

项目	2025年12月31日	本期增加额	本期减少额	2026年9月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴		496,839,797.58	496,839,797.58	
二、职工福利费		50,933,724.11	50,933,724.11	
三、社会保险费		37,162,365.17	37,162,365.17	
其中：医疗保险费		33,832,138.61	33,832,138.61	
工伤保险费		3,330,226.56	3,330,226.56	
四、住房公积金		62,489,537.00	62,489,537.00	
五、工会经费和职工教育经费	32,588,221.12	17,389,393.13	14,530,337.20	35,447,277.05

项目	2025年12月31日	本期增加额	本期减少额	2026年9月30日
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	32,588,221.12	664,814,816.99	661,955,761.06	35,447,277.05

2025年度：

项目	2024年12月31日	本期增加额	本期减少额	2025年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		742,686,668.05	742,686,668.05	
二、职工福利费		68,108,082.63	68,108,082.63	
三、社会保险费		48,082,190.92	48,082,190.92	
其中：医疗保险费		43,754,792.58	43,754,792.58	
工伤保险费		4,327,398.34	4,327,398.34	
四、住房公积金		53,990,282.00	53,990,282.00	
五、工会经费和职工教育经费	27,328,442.23	25,994,033.53	20,734,254.64	32,588,221.12
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	27,328,442.23	938,861,257.13	933,601,478.24	32,588,221.12

2024年度：

项目	2023年12月31日	本期增加额	本期减少额	2024年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		696,502,516.55	696,502,516.55	
二、职工福利费		60,419,593.02	60,419,593.02	
三、社会保险费		42,625,839.87	42,625,839.87	
其中：医疗保险费		38,509,377.40	38,509,377.40	
工伤保险费		4,116,462.47	4,116,462.47	
四、住房公积金		51,285,645.00	51,285,645.00	
五、工会经费和职工教育经费	23,484,215.20	24,377,579.08	20,533,352.05	27,328,442.23
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	23,484,215.20	875,211,173.52	871,366,946.49	27,328,442.23

3.设定提存计划列示

2026 年 1-9 月

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 9 月 30 日
一、基本养老保险		81,986,842.48	81,986,842.48	
二、失业保险费		2,561,837.18	2,561,837.18	
三、企业年金缴费				
合计		84,548,679.66	84,548,679.66	

2025 年度：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、基本养老保险		106,543,133.10	106,543,133.10	
二、失业保险费		3,328,933.33	3,328,933.33	
三、企业年金缴费				
合计		109,872,066.43	109,872,066.43	

2024 年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、基本养老保险		101,358,653.84	101,358,653.84	
二、失业保险费		3,166,669.12	3,166,669.12	
三、企业年金缴费				
合计		104,525,322.96	104,525,322.96	

4.辞退福利

2026 年 1-9 月

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
一次性补偿支出	227,768.02	
合计	227,768.02	

2025 年度：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
一次性补偿支出	71,991.41	
合计	71,991.41	

2024 年度：

无。

(二十五)应交税费

项目	2026 年 9 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
增值税		44,241,410.47	
个人所得税	630,065.66	4,845,236.45	4,846,387.38
印花税	3,613,204.20	3,660,814.79	3,042,066.76
房产税	15,874,798.13		
城镇土地使用税	4,149,434.31		
合计	24,267,502.30	52,747,461.71	7,888,454.14

(二十六)其他应付款

1.项目列示

项目	2026 年 9 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	174,640,546.63	146,131,155.40	103,221,408.09
合计	174,640,546.63	146,131,155.40	103,221,408.09

1.其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	2026 年 9 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
暂收保证金押金等	164,400,877.70	121,849,553.98	89,844,735.41
代收代付款项	9,836,533.40	8,758,775.26	1,532,583.58
关联方往来款			
其他	403,135.53	15,522,826.16	11,844,089.10
合计	174,640,546.63	146,131,155.40	103,221,408.09

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款项

无。

(二十七)一年内到期的非流动负债

项目	2026 年 9 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	2,899,363,486.92	2,404,520,050.19	4,202,195,603.33
1 年内到期的长期应付款		169,826,388.91	33,333,333.34
合计	2,899,363,486.92	2,574,346,439.10	4,235,528,936.67

(二十八)其他流动负债

项目	2026 年 9 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
供应链金融	615,292,404.11	660,824,269.28	312,299,115.84
待转销项税额	179,593,672.51	128,855,355.47	94,438,054.60
合计	794,886,076.62	789,679,624.75	406,737,170.44

(二十九)长期借款

项目	2026 年 9 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	利率区间（%）
抵押借款	4,335,197,559.85	3,482,560,314.23	2,798,702,030.15	2.85-3.25
保证借款	4,499,753,264.62	6,805,693,867.94	7,971,127,969.84	2.45-3.25
信用借款	2,255,547,529.68	1,546,152,132.00	1,363,144,672.00	2.19-2.70
合计	11,090,498,354.15	11,834,406,314.17	12,132,974,671.99	

(三十)长期应付款

1.项目列示

项目	2026 年 9 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
长期应付款		233,333,333.31	66,666,666.66
专项应付款			
合计		233,333,333.31	66,666,666.66

2.长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	2026 年 9 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付融资租入固定资产租赁费		233,333,333.31	66,666,666.66
合计		233,333,333.31	66,666,666.66

(三十一)递延收益

递延收益情况

2026 年 1-9 月

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 9 月 30 日
政府补助	206,399,812.33	92,319,200.00	11,574,889.19	287,144,123.14
合计	206,399,812.33	92,319,200.00	11,574,889.19	287,144,123.14

2025 年度：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
政府补助	41,294,798.28	169,340,000.00	4,234,985.95	206,399,812.33
合计	41,294,798.28	169,340,000.00	4,234,985.95	206,399,812.33

2024 年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
政府补助	42,989,932.80		1,695,134.52	41,294,798.28
合计	42,989,932.80		1,695,134.52	41,294,798.28

(三十二)其他非流动负债

项目	2026 年 9 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预收租金	81,250,000.01	110,280,000.00	
合计	81,250,000.01	110,280,000.00	

(三十三)实收资本

2026 年 9 月 30 日：

投资者名称	2025 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2026 年 9 月 30 日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
柳州钢铁股份有限公司	11,000,000,000.00	45.52			11,000,000,000.00	44.77
广西柳州钢铁集团有限公司	10,938,000,000.00	45.27			10,938,000,000.00	44.52
武汉钢铁（集团）有限公司	2,062,000,000.00	8.53			2,062,000,000.00	8.39
广西广投临港壹号产业发展基金合伙企业（有限合伙）	163,602,631.14	0.68	404,790,015.17		568,392,646.31	2.32
合计	24,163,602,631.14	100.00	404,790,015.17		24,568,392,646.31	100.00

2025 年度：

投资者名称	2024 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
柳州钢铁股份有限公司	11,000,000,000.00	45.83			11,000,000,000.00	45.52
广西柳州钢铁集团有限公司	10,938,000,000.00	45.58			10,938,000,000.00	45.27
武汉钢铁（集团）有限公司	2,062,000,000.00	8.59			2,062,000,000.00	8.53
广西广投临港壹号产业发展基金合伙企业（有限合伙）			163,602,631.14		163,602,631.14	0.68
合计	24,000,000,000.00	100.00	163,602,631.14		24,163,602,631.14	100.00

2024 年度：

投资者名称	2023 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
柳州钢铁股份有限公司	11,000,000,000.00	45.83			11,000,000,000.00	45.83
广西柳州钢铁集团有限公司	10,938,000,000.00	45.58			10,938,000,000.00	45.58
武汉钢铁（集团）有限公司	2,062,000,000.00	8.59			2,062,000,000.00	8.59
合计	24,000,000,000.00	100.00			24,000,000,000.00	100.00

(三十四)资本公积

2026 年 1-9 月：

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 9 月 30 日
一、资本（股本）溢价	255,331,331.12	75,209,984.83		330,541,315.95
二、其他资本公积				
合计	255,331,331.12	75,209,984.83		330,541,315.95

资本公积变动说明：公司本期收到广西广投临港壹号产业发展基金合伙企业（有限合伙）的增资款项，共计 48,000.00 万元。根据增资协议，该笔增资款中，新增注册资本的部分 40,479.00 万元计入实收资本，超出注册资本部分的出资溢价 7,521.00 万元，计入资本公积。

2025 年度：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、资本（股本）溢价	225,500,000.00	30,397,368.86	566,037.74	255,331,331.12
二、其他资本公积				
合计	225,500,000.00	30,397,368.86	566,037.74	255,331,331.12

资本公积变动说明：公司本期收到广西广投临港壹号产业发展基金合伙企业（有限合伙）的首期增资款项，共计 19,400.00 万元。根据增资协议，该笔增资款中，新增注册资本的部分 16,360.26 万元计入实收资本，超出注册资本部分的出资溢价 3,039.74 万元，计入资本公积。因增资扩股而发生的手续费 56.60 万元，冲减资本公积。

2024 年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、资本（股本）溢价	225,500,000.00			225,500,000.00
二、其他资本公积				
合计	225,500,000.00			225,500,000.00

(三十五)其他综合收益

2026 年 1-9 月

项目	2025 年 12 月 31 日	本期发生金额						2026 年 9 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,820,936.64	2,182,627.20				2,182,627.20		361,690.56
1.现金流量套期的有效部分	-1,820,936.64	2,182,627.20				2,182,627.20		361,690.56
合计	-1,820,936.64	2,182,627.20				2,182,627.20		361,690.56

2025 年度：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期发生金额						2025 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,376,283.19	-444,653.45				-444,653.45		-1,820,936.64
1.现金流量套期的有效部分	-1,376,283.19	-444,653.45				-444,653.45		-1,820,936.64
合计	-1,376,283.19	-444,653.45				-444,653.45		-1,820,936.64

2024 年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期发生金额						2024 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益		-1,376,283.19				-1,376,283.19		-1,376,283.19
1.现金流量套期的有效部分		-1,376,283.19				-1,376,283.19		-1,376,283.19
合计		-1,376,283.19				-1,376,283.19		-1,376,283.19

(三十六)专项储备

2026 年 1-9 月

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 9 月 30 日
安全生产费	1,399,294.85	23,337,625.84	16,884,176.17	7,852,744.52
合计	1,399,294.85	23,337,625.84	16,884,176.17	7,852,744.52

2025 年度：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
安全生产费	5,003,407.13	32,049,912.10	35,654,024.38	1,399,294.85
合计	5,003,407.13	32,049,912.10	35,654,024.38	1,399,294.85

2024 年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
安全生产费	8,384,815.14	30,468,307.35	33,849,715.36	5,003,407.13
合计	8,384,815.14	30,468,307.35	33,849,715.36	5,003,407.13

(三十七)盈余公积

2026 年 1-9 月

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 9 月 30 日
法定盈余公积金	150,600,160.75			150,600,160.75
合计	150,600,160.75			150,600,160.75

2025 年度：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	150,600,160.75			150,600,160.75
合计	150,600,160.75			150,600,160.75

2024 年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	150,600,160.75			150,600,160.75
合计	150,600,160.75			150,600,160.75

(三十八)未分配利润

项目	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
上期期末余额	-367,420,697.11	-1,702,733,984.14	-1,388,818,105.07
期初调整金额			
本期期初余额	-367,420,697.11	-1,702,733,984.14	-1,388,818,105.07
本期增加额	101,608,671.02	1,335,313,287.03	-313,915,879.07
其中：本期净利润转入	101,608,671.02	1,335,313,287.03	-313,915,879.07
其他调整因素			
本期减少额			
其中：本期提取盈余公积数			
本期分配现金股利数			
转增资本			
其他减少			
本期期末余额	-265,812,026.09	-367,420,697.11	-1,702,733,984.14

(三十九)营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	2026 年 1-9 月		2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,310,692,662.05	26,079,877,271.76	35,908,038,766.07	33,293,829,507.69	30,969,376,701.52	29,723,363,281.36
其他业务	2,173,053,317.97	2,125,384,895.09	2,050,286,413.98	1,828,258,930.45	1,884,108,010.88	1,469,763,250.15
合计	29,483,745,980.02	28,205,262,166.85	37,958,325,180.05	35,122,088,438.14	32,853,484,712.40	31,193,126,531.51

2.营业收入、营业成本的分解信息

2026 年 1-9 月：

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：钢材销售	26,248,882,847.66	25,091,516,329.99
其他销售	3,234,863,132.36	3,113,745,836.86
按经营地区分类		
其中：国内销售	27,328,459,178.26	26,199,828,206.62
国外销售	2,155,286,801.76	2,005,433,960.23
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认收入	29,370,937,852.61	28,108,684,968.55
在某一时间段确认收入	112,808,127.41	96,577,198.3
按销售渠道分类		
其中：线上销售		
线下销售	29,483,745,980.02	28,205,262,166.85
合计	29,483,745,980.02	28,205,262,166.85

2025 年度：

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：钢材销售	34,626,433,616.83	32,083,373,259.18
其他销售	3,331,891,563.22	3,038,715,178.96
按经营地区分类		
其中：国内销售	35,714,382,726.85	33,058,688,881.66
国外销售	2,243,942,453.20	2,063,399,556.48
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认收入	37,766,080,978.43	35,007,869,333.66
在某一时间段确认收入	192,244,201.62	114,219,104.48
按销售渠道分类		
其中：线上销售		
线下销售	37,958,325,180.05	35,122,088,438.14
合计	37,958,325,180.05	35,122,088,438.14

2024 年度：

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：钢材销售	28,710,849,464.43	27,439,557,536.12
其他销售	4,142,635,247.97	3,753,568,995.39
按经营地区分类		
其中：国内销售	31,633,018,898.11	30,011,949,853.88
国外销售	1,220,465,814.29	1,181,176,677.63
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认收入	32,613,339,941.82	31,123,493,233.93
在某一时间段确认收入	240,144,770.58	69,633,297.58
按销售渠道分类		
其中：线上销售		
线下销售	32,853,484,712.40	31,193,126,531.51
合计	32,853,484,712.40	31,193,126,531.51

3.履约义务的说明：本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定中所涉商品的控制权时，于本公司完成合同履约义务时点确认收入。

4.分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末，已签订合同尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为1,545,016,530.93元，其中：

1,445,016,530.92 元预计将于2026年10月-2026年12月确认收入；

100,000,000.01元预计将于2027年1月-2030年12月确认收入，每年确认收入25,000,000.00元。

(四十)税金及附加

项目	2026年1-9月	2025年度	2024年度
房产税	47,330,964.03	46,361,990.89	41,272,705.34
资源税	1,562,009.42	1,730,151.10	
车船使用税	24,707.39	33,345.02	34,687.05
土地使用税	12,448,302.93	16,597,737.24	16,597,737.24
印花税	16,707,479.37	21,086,938.78	19,021,634.58
教育费附加			1.20
城市维护建设税			1.60
环保税	9,619,027.86	23,161,042.42	23,433,060.79

项目	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
合计	87,692,491.00	108,971,205.45	100,359,827.80

(四十一)销售费用

项目	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
销售服务费	41,931,439.08	55,767,862.65	42,086,208.20
其他	3,773,928.56	2,423,138.63	802,399.86
合计	45,705,367.64	58,191,001.28	42,888,608.06

(四十二)管理费用

项目	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	150,863,253.88	229,401,048.66	216,171,527.74
折旧费	87,948,890.58	116,373,449.32	120,296,411.14
劳务外包费	9,678,972.29	12,026,371.17	9,262,274.67
修理费	5,100,805.11	7,481,424.51	9,530,351.54
办公费	1,146,983.57	1,521,395.22	1,736,088.84
保险费	131,891.91	177,108.25	156,291.17
差旅费	463,492.30	620,159.46	604,092.77
无形资产摊销	44,371,150.77	56,829,757.61	47,871,988.42
聘请中介费用	3,198,569.75	2,654,710.43	2,464,791.15
业务招待费	530,383.95	800,488.06	867,538.28
咨询费	3,839,978.83	1,711,346.28	2,742,923.37
董事会费		3,268.86	
其他	24,524,862.60	46,846,383.78	48,005,824.36
合计	331,799,235.54	476,446,911.61	459,710,103.45

(四十三)研发费用

项目	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
消耗费用	360,242,084.70	389,639,626.82	798,957,665.12
人工费用	12,812,774.87	16,496,075.85	24,654,045.04
折旧费	5,953,129.49	19,455,033.26	3,315,634.51
其他	1,867,531.10	1,539,201.32	7,924.56
合计	380,875,520.16	427,129,937.25	826,935,269.23

(四十四)财务费用

项目	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
利息支出	332,964,975.73	585,197,537.32	607,578,273.73
减：利息收入	16,636,758.26	17,629,917.20	18,553,350.47
汇兑损益	22,147,126.86	1,263,867.19	-29,453,095.27
金融机构手续费	1,853,245.91	4,927,711.28	6,616,452.06
其他	7,943,574.70	14,678,641.18	-4,590,621.82
合计	348,272,164.94	588,437,839.77	561,597,658.23

(四十五)其他收益

项目	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
与收益相关的政府补助	10,429,067.84	57,293,092.31	17,631,078.64
递延收益摊销	11,574,889.19	4,234,985.95	1,695,134.52
增值税加计抵减		276,171,978.32	
个税手续费返还	328,735.50	265,255.93	132,778.35
合计	22,332,692.53	337,965,312.51	19,458,991.51

(四十六)投资收益

产生投资收益的来源	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
期货账户利息收入、交易手续费等	-25,891.41	410,214.46	53,248.57
权益法核算的长期股权投资收益	2,034,725.75	714,555.61	
合计	2,008,834.34	1,124,770.07	53,248.57

(四十七)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
交易性金融资产	10,182,849.18	8,692,459.91	-3,216,872.74
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	10,182,849.18	8,692,459.91	-3,216,872.74
合计	10,182,849.18	8,692,459.91	-3,216,872.74

(四十八)信用减值损失

项目	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
其他应收款减值损失	-592,813.93	74,330.04	145,227.92
合计	-592,813.93	74,330.04	145,227.92

(四十九)资产减值损失

项目	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
存货跌价损失	-25,957,339.56	-4,383,546.02	-9,590,686.82
合计	-25,957,339.56	-4,383,546.02	-9,590,686.82

(五十)资产处置收益

项目	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
处置非流动资产的利得		-1,562,971.96	
合计		-1,562,971.96	

(五十一)营业外收入

项目	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	151,936.41		42,670.50	151,936.41
违约赔偿及罚款收入	6,130,608.36	11,419,971.20	4,633,194.16	6,130,608.36
其他	2,444,065.54	2,595,968.20	910,875.47	2,444,065.54
合计	8,726,610.31	14,015,939.40	5,586,740.13	8,726,610.31

(五十二)营业外支出

项目	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,697,236.26	4,501,402.58	17,870.79	1,697,236.26
对外捐赠	1,000,000.00	1,231,330.60		1,000,000.00
赔偿、违约、罚款支出	1,076,159.82	12,042,473.17	62,655.73	1,076,159.82
其他	56,658.90	1,096,247.79	343,931.10	56,658.90
合计	3,830,054.98	18,871,454.14	424,457.62	3,830,054.98

(五十三)所得税费用

1.所得税费用表

项目	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用			
递延所得税费用	-4,598,859.24	178,801,399.33	-5,205,215.86
合计	-4,598,859.24	178,801,399.33	-5,205,215.86

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
利润总额	97,009,811.78	1,514,114,686.36	-319,121,094.93
调整事项：			
按适用税率计算的所得税费用	14,551,471.77	227,117,202.95	-47,868,164.24
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响	-8,181,118.31	-28,226,293.33	12,909,633.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,182,132.37	1,976,951.68	335,396.60
研发费用加计扣除	-50,059,131.56	-45,849,524.77	-119,736,292.54
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化			
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	38,108,308.27	24,190,973.91	149,397,670.57
残疾人工资加计扣除	-200,521.78	-407,911.11	-243,459.76
所得税费用合计	-4,598,859.24	178,801,399.33	-5,205,215.86

(五十四)其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、财务报表主要项目注释（三十五）其他综合收益”。

(五十五)现金流量表项目注释

1.与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
存款利息收入	16,331,805.45	18,409,442.31	19,519,060.04
政府补助	141,047,956.46	238,033,852.19	15,997,915.25
其他往来款项	698,503,503.43	529,793,566.19	1,407,717,607.43
各种押金保证金	20,688,350.26	25,159,589.80	65,000,860.77
合计	876,571,615.6	811,396,450.49	1,508,235,443.49

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
往来款及其他	82,072,632.67	114,779,732.31	208,473,319.48
保证金、押金	24,607,888.74	21,615,597.66	50,025,624.23
销售费用	45,933,902.26	59,073,814.38	41,851,196.71
管理费用	34,575,505.84	63,134,063.03	63,460,494.31

项目	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
捐赠支出	1,000,000.00	1,235,631.75	204,034.72
合计	188,189,929.51	259,838,839.13	364,014,669.45

2.与筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
银行误扣款的款项退回		54,229.38	
合计		54,229.38	

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
支付的票据贴现利息		583,170.15	1,570,489.53
支付的福费廷利息	1,283,782.76	718,511.86	
融资担保费	12,059,520.74	24,219,551.07	
合计	13,343,303.5	25,521,233.08	1,570,489.53

(五十六)现金流量表项目补充资料

1.采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	101,608,671.02	1,335,313,287.03	-313,915,879.07
加：资产减值损失	25,957,339.56	4,383,546.02	9,590,686.82
信用减值损失	592,813.93	-74,330.04	-145,227.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,633,177,218.72	1,985,193,154.71	1,621,522,255.94
使用权资产折旧			
无形资产摊销	50,474,610.25	64,336,063.18	52,820,009.28
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		1,562,971.96	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,545,299.85	4,501,402.58	-24,799.71
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-10,182,849.18	-8,692,459.91	3,216,872.74
财务费用（收益以“－”号填列）	342,895,570.44	604,858,706.10	607,578,273.73
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,008,834.34	-1,124,770.07	-53,248.57

补充资料	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,354,341.08	188,072,333.08	4,065,717.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-6,953,200.32	-9,270,933.75	-9,270,933.75
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,231,157,801.09	-35,166,534.94	1,290,255,901.49
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-82,571,141.13	107,238,836.19	1,548,845,190.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	663,881,983.76	-1,224,955,109.24	-1,828,581,929.25
其他			
经营活动产生的现金流量净额	1,489,614,022.55	3,016,176,162.90	2,985,902,889.69
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	1,277,824,437.40	591,168,377.03	356,344,324.18
减：现金的期初余额	591,168,377.03	356,344,324.18	427,934,330.23
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	686,656,060.37	234,824,052.85	-71,590,006.05

2.现金和现金等价物的构成

项目	2026 年 1-9 月	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	1,277,824,437.40	591,168,377.03	356,344,324.18
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	1,196,672,836.14	544,341,933.54	332,053,767.67
可随时用于支付的其他货币资金	81,151,601.26	46,826,443.49	24,290,556.51
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	1,277,824,437.40	591,168,377.03	356,344,324.18

(五十七)外币货币性项目

2026 年 9 月 30 日：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	149,350,846.93	6.7351	1,005,892,889.15

2025 年 12 月 31 日：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	61,531,756.43	7.0288	432,494,409.60

2024 年 12 月 31 日：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,700,428.50	7.1884	26,600,160.23

(五十八)租赁

1.作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,517,428.10		

（3）售后租回交易及判断依据

本公司通过售后租回方式开展融资业务，鉴于该交易项下相关资产控制权未发生实质转移，本次资产转让行为不满足销售确认条件，因此按融资性交易进行会计处理。公司将售后租回取得的融资款项计入长期应付款（应付融资租入固定资产租赁费），对应资产仍在账面核算并按期计提折旧。

报告期内与租赁相关的现金流出情况：

项目	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
与租赁相关的现金流出总额	408,551,376.47	111,151,041.68	

2.作为出租人

（1）作为出租人的经营租赁

单位：万元

项目	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
不动产租赁	3,811.44	7,853.72	9,161.39
设备租赁	7,459.82	11,356.05	14,846.08
汽车租赁	9.56	14.65	7.01

项目	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
合计	11,280.82	19,224.42	24,014.48

（2）作为出租人的融资租赁

无。

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
消耗费用	1,485,040,093.14	1,728,463,215.61	1,484,841,142.06
职工薪酬	30,937,485.06	29,767,688.65	34,001,351.91
折旧及摊销	27,630,821.46	31,555,998.36	5,748,420.49
维修费			
其他	1,856,417.56	26,413,416.42	65,807,519.88
合计	1,545,464,817.22	1,816,200,319.04	1,590,398,434.34
其中：费用化研发支出	1,545,464,817.22	1,816,200,319.04	1,590,398,434.34
资本化研发支出			
合计	1,545,464,817.22	1,816,200,319.04	1,590,398,434.34

2026 年 1-9 月本公司已立项的研发投入合计为 1,545,464,817.22 元，其中计入研发费用支出为 380,875,520.16 元，研发过程中试制产品已对外销售，对应的成本支出 1,164,589,297.06 元已计入营业成本。

2025 年度本公司已立项的研发投入合计为 1,816,200,319.04 元，其中计入研发费用支出为 427,129,937.25 元，研发过程中试制产品已对外销售，对应的成本支出 1,389,070,381.79 元已计入营业成本。

2024 年度本公司已立项的研发投入合计为 1,590,398,434.34 元，其中计入研发费用支出为 826,935,269.23 元，研发过程中试制产品已对外销售，对应的成本支出 763,463,165.11 元已计入营业成本。

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

本公司无符合资本化条件的研发项目开发支出。

八、在其他主体中的权益

（一）在合营企业或联营企业中的权益

1.重要合营企业或联营企业

无。

2.不重要联营企业的主要财务信息

项目	2026年1-9月	2025年度	2024年度
联营企业：			
中矿国链（广西）矿业科技有限责任公司			
投资账面价值合计	43,249,281.36	41,214,555.61	
下列各项按持股比例计算的合计数			
——净利润	2,034,725.75	714,555.61	
——其他综合收益			
——综合收益总额	2,034,725.75	714,555.61	

（二）重要的共同经营

无。

（三）其他

本公司于2026年9月20日完成对广西桂曜新能源有限公司（以下简称“桂曜公司”）的工商登记，认缴出资人民币2,000.00万元，持有其100%的股权。截至2026年9月30日，本公司尚未对桂曜公司实际缴纳出资，桂曜公司亦未开展任何经营活动，财务报表中无实质性资产、负债及损益。

根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》第七条关于控制三要素的规定，本公司判断：截至本报告期末，因桂曜公司经营活动尚未开始，本公司尚未取得对其的现时权力；本公司亦未通过参与桂曜公司的相关活动而享有可变回报，且不具备运用权力影响回报的现实能力。因此，本公司未取得对桂曜公司的控制，未将其纳入合并财务报表范围。

九、政府补助

（一） 涉及政府补助的负债项目

2026年1-9月：

财务报表项目	2025年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2026年9月30日	与资产/收益相关
递延收益	206,399,812.33	92,319,200.00		11,574,889.19		287,144,123.14	与资产相关
合计	206,399,812.33	92,319,200.00		11,574,889.19		287,144,123.14	

2025年度：

财务报表项目	2024 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2025 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
递延收益	41,294,798.28	169,340,000.00		4,234,985.95		206,399,812.33	与资产相关
合计	41,294,798.28	169,340,000.00		4,234,985.95		206,399,812.33	

2024 年度：

财务报表项目	2023 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2024 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
递延收益	42,989,932.80			1,695,134.52		41,294,798.28	与资产相关
合计	42,989,932.80			1,695,134.52		41,294,798.28	

（二）计入当期损益的政府补助

类型	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
与收益相关	10,429,067.84	57,293,092.31	17,631,078.64
合计	10,429,067.84	57,293,092.31	17,631,078.64

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行存款、衍生金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、银行借款、衍生金融负债、应付账款、应付票据、应付债券、长期应付款等。各金融工具详情见相关报表附注。这些金融工具导致的主要风险是汇率风险、信用风险和流动风险。本公司严密监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1.金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

2026 年 9 月 30 日：

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,315,922,305.12			1,315,922,305.12
衍生金融资产		950,900.00		950,900.00
应收票据	140,413,633.31			140,413,633.31
应收账款	864,910,431.66			864,910,431.66
应收款项融资			379,136,578.77	379,136,578.77
其他应收款	741,306,392.56			741,306,392.56

2025 年 12 月 31 日：

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	615,405,921.26			615,405,921.26
衍生金融资产		90,000.00		90,000.00
应收票据	123,092,408.44			123,092,408.44
应收账款	504,729,195.36			504,729,195.36
应收款项融资			277,283,889.43	277,283,889.43
其他应收款	1,124,593,218.29			1,124,593,218.29

2024 年 12 月 31 日：

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	368,287,015.79			368,287,015.79
衍生金融资产				
应收票据	47,904,191.72			47,904,191.72
应收账款	583,660,694.96			583,660,694.96
应收款项融资			130,711,950.83	130,711,950.83
其他应收款	1,224,188,805.38			1,224,188,805.38

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2026 年 9 月 30 日：

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	950,000,000.00			950,000,000.00
衍生金融负债				
应付票据	1,023,750,676.08			1,023,750,676.08
应付账款	4,823,154,138.32			4,823,154,138.32
其他应付款	174,640,546.63			174,640,546.63
一年内到期的非流动负债	2,899,363,486.92			2,899,363,486.92
其他流动负债	615,292,404.11			615,292,404.11
长期借款	11,090,498,354.15			11,090,498,354.15
长期应付款				

2025 年 12 月 31 日：

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	943,200,000.00			943,200,000.00
衍生金融负债				
应付票据	854,166,883.22			854,166,883.22
应付账款	4,346,637,723.06			4,346,637,723.06
其他应付款	146,131,155.40			146,131,155.40
一年内到期的非流动负债	2,574,346,439.10			2,574,346,439.10
其他流动负债	660,824,269.28			660,824,269.28
长期借款	11,834,406,314.17			11,834,406,314.17
长期应付款	233,333,333.31			233,333,333.31

2024 年 12 月 31 日：

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	599,000,000.00			599,000,000.00
衍生金融负债		2,629,140.00		2,629,140.00
应付票据	629,536,462.07			629,536,462.07
应付账款	5,889,391,326.79			5,889,391,326.79
其他应付款	103,221,408.09			103,221,408.09
一年内到期的非流动负债	4,235,528,936.67			4,235,528,936.67
其他流动负债	312,299,115.84			312,299,115.84
长期借款	12,132,974,671.99			12,132,974,671.99
长期应付款	66,666,666.66			66,666,666.66

2.汇率风险

汇率风险是指影响本公司财务成果的外汇汇率变动引起的风险。本公司承受汇率风险主要与所持有美元的借款及银行存款、以美元结算的购销业务有关，由于美元与人民币之间的汇率变动使本公司面临汇率风险。公司密切跟踪汇率变动，提高对汇率市场的预判能力，合理利用银行避险工具，尽可能把汇率风险降至最低。

3.信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。为降低信用风险，本公司在销售主营产品时一直坚持先款后货制度，收取的商业票据也主要以银行承兑汇票为主，原则上不收取商业承兑汇票。本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。此外，本公司的银行存款主要存放在信用评级较高的银行，存款的信用风险较低。

4.流动性风险

本公司注重自身流动性风险，加强内部管理，与各金融机构保持着长期、友好的战略性合作，并将银行借款作为重要的资金来源，在企业经营过程中适时通过发行公司债、调整长、短期借款等不断优化负债结构，并随着市场环境变动适时调整存量资金，以满足本公司生产经营需要，降低流动性风险。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2026年9月30日			
	1年以内	2-5年	5年以上	合计
短期借款	958,741,983.33			958,741,983.33
应付票据	1,023,750,676.08			1,023,750,676.08
应付账款	4,823,154,138.32			4,823,154,138.32
其他应付款	174,640,546.63			174,640,546.63
一年内到期的非流动负债	2,948,671,773.87			2,948,671,773.87
其他流动负债	615,292,404.11			615,292,404.11
长期借款		11,234,877,290.49	596,489,253.40	11,831,366,543.89

接上表：

项目	2025年12月31日			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	956,884,638.88			956,884,638.88
应付票据	854,166,883.22			854,166,883.22
应付账款	4,346,637,723.06			4,346,637,723.06
其他应付款	146,131,155.40			146,131,155.40
一年内到期的非流动负债	3,082,552,475.49			3,082,552,475.49
其他流动负债	660,824,269.28			660,824,269.28
长期借款		9,350,096,797.61	4,320,646,247.94	13,670,743,045.56
长期应付款		241,098,958.30		241,098,958.30

接上表：

项目	2024年12月31日			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	608,525,950.00			608,525,950.00
应付票据	629,536,462.07			629,536,462.07
应付账款	5,889,391,326.79			5,889,391,326.79

项目	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
其他应付款	103,221,408.09			103,221,408.09
一年内到期的非流动负债	4,812,296,191.66			4,812,296,191.66
其他流动负债	312,299,115.84			312,299,115.84
长期借款		10,616,391,261.85	5,840,484,833.59	16,456,876,095.44
长期应付款		69,833,333.32		69,833,333.32

注：上述合同现金流量计算涉及利率以当前执行的 LPR 为基准上下浮动，如未来 LPR 发生调整，有可能会导致合同利率重置，合同现金流量将随之同步调整。

（二）套期

1.公司开展套期业务进行风险管理

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
原材料、钢材产品的预期购销套期保值	利用期货工具的避险保值功能开展期货套期保值业务，有效规避市场价格波动风险	公司使用期货对未来发生的购销业务中商品价格部分进行套期，根据未来购销的风险敞口的一定比例调整期货合约持仓量，敞口*套期保值比例与期货持仓量所代表的商品数量基本保持一致	原料、钢材市场价格变动时，公司通过在期货市场上做相反操作，使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动，存在风险相互对冲的关系	公司已建立套期相关内部控制制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效，公司通过期货交易锁定钢材、原料价格的变动，预期风险管理目标基本实现	买入或卖出相应的期货合约对冲公司现货业务端存在的敞口风险

2.公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
商品价格波动风险	950,900.00 元	不适用	套期无效部分主要来自于基差风险，现货或期货市场供求变动风险以及期货现货或期货市场的不确定性风险等。	当期计入营业收入金额 267,535.96 元；计入营业成本的金额-668,627.66 元；期末尚未结算计入其他综合收益的金额为 361,690.56 元，当期无效套期部分计入公允价值变动损益的金额为 10,182,849.18 元。

十一、公允价值披露

（一） 资产负债表日的各类金融负债的账面价值以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2026 年 9 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	950,900.00			950,900.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	950,900.00			950,900.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	950,900.00			950,900.00
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		379,136,578.77		379,136,578.77
（二）其他债权投资				
（三）应收款项融资		379,136,578.77		379,136,578.77
（四）其他权益工具投资				
（五）投资性房地产				
（六）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	950,900.00	379,136,578.77		380,087,478.77
（七）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：衍生金融负债				
其他				
2.指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

接上表：

项目	2025年12月31日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	90,000.00			90,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	90,000.00			90,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	90,000.00			90,000.00
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		277,283,889.43		277,283,889.43
（二）其他债权投资				
（三）应收款项融资		277,283,889.43		277,283,889.43
（四）其他权益工具投资				
（五）投资性房地产				
（六）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	90,000.00	277,283,889.43		277,373,889.43
（七）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：衍生金融负债				
其他				
2.指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

接上表：

项目	2024年12月31日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				

项目	2024年12月31日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		130,711,950.83		130,711,950.83
（二）其他债权投资				
（三）应收款项融资		130,711,950.83		130,711,950.83
（四）其他权益工具投资				
（五）投资性房地产				
（六）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		130,711,950.83		130,711,950.83
（七）交易性金融负债	2,629,140.00			2,629,140.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	2,629,140.00			2,629,140.00
其中：衍生金融负债	2,629,140.00			2,629,140.00
其他				
2.指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	2,629,140.00			2,629,140.00

二、非持续的公允价值计量

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量的方法基于相同资产或负债在活跃市场的标价（未经调整）。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司分类的第二层次公允价值计量项目为应收款项融资。应收款项融资其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
柳州钢铁股份有限公司	国有控股	广西壮族自治区柳州市柳北区北雀路 117 号	卢春宁	黑色金属冶炼和压延加工业	263,422.17 万元

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
45.10	89.29	广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会	91450200715187622B

母公司持股比例不同于表决权比例的说明：柳钢股份除持有公司 44.77%的股权之外，对广西广投临港壹号产业发展基金合伙企业（有限合伙）持有的本公司 2.32%股权享有 14.42%的权利，即间接持有广西钢铁 0.33%的股权，合计持股 45.10%。柳钢股份以有限合伙人身份出资临港基金，通过临港基金间接享有广西钢铁持股比例不享有对应表决权；此外，柳钢股份另通过表决权委托的形式取得广西柳州钢铁集团有限公司所持有的 44.52%本公司对应股权的表决权、提名权和提案权、召集权等股东权利，因此柳钢股份对本公司的最终表决权比例为 89.29%。

（三）本公司的合营企业和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（一）。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西柳州钢铁集团有限公司	最终控股母公司
柳州钢铁股份有限公司	母公司
志港实业有限公司	同一控制下
广西南宁柳钢钢材销售有限公司	同一控制下
柳州瑞昱钢铁销售有限公司	同一控制下
广西柳钢物流有限责任公司	同一控制下
广东柳钢钢铁贸易有限公司	同一控制下
广西柳钢供应链管理有限公司	同一控制下

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
柳州市运天运运输有限公司	同一控制下
防城港柳钢物流有限公司	同一控制下
柳州市瑞中运钢材储运有限公司	同一控制下
佛山市柳钢物流仓储有限公司	同一控制下
南宁柳钢物流有限公司	同一控制下
柳州市兴佳房地产开发有限责任公司	同一控制下
柳州市国龙物业服务有限责任公司	同一控制下
柳州市兴佳城房地产开发有限责任公司	同一控制下
广西柳钢工程技术有限公司	同一控制下
十一冶建设集团有限责任公司	同一控制下
柳州市嘉泽企业管理有限公司	同一控制下
十一冶建设集团路桥工程有限公司	同一控制下
广西嘉源建设投资有限公司	同一控制下
广西十一冶装配式建筑有限公司	同一控制下
防城港市十一冶混凝土有限公司	同一控制下
柳州十一冶机械制造有限责任公司	同一控制下
柳州锦腾贸易有限公司	同一控制下
柳州建达工程劳务有限责任公司	同一控制下
柳州市建合源投资管理有限责任公司	同一控制下
柳州市建合嘉投资管理有限责任公司	同一控制下
广西柳钢新材料科技有限公司	同一控制下
柳州山海科技股份有限公司	同一控制下
兴业柳钢新材料科技有限公司	同一控制下
武宣柳钢新材料科技有限公司	同一控制下
广西防钢新材料科技有限公司	同一控制下
柳州兴丰矿业有限公司	同一控制下
广西柳钢屯秋矿业有限公司	同一控制下
广西柳钢资产经营管理有限公司	同一控制下
柳州市新和刚电力有限责任公司	同一控制下

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
桂林市柳钢钢材销售有限公司	同一控制下
柳州市环源利环境资源技术开发有限公司	同一控制下
柳州市新游化工有限责任公司	同一控制下
柳州市曼凯亚科技有限责任公司	同一控制下
柳州市瑞拓小额贷款有限公司	同一控制下
柳州兴远劳务有限公司	同一控制下
广西柳钢智越培训学校有限公司	同一控制下
广西柳钢红星园艺有限公司	同一控制下
广西柳钢钢城饮料有限公司	同一控制下
广西柳钢雀丰商贸有限公司	同一控制下
柳州市新越嘉房地产开发有限公司	同一控制下
广西柳钢实业有限公司	同一控制下
柳州市桂新商品混凝土有限责任公司	同一控制下
广西柳州岑海金属材料有限公司	同一控制下
防城港桂科商品混凝土有限责任公司	同一控制下
防城港桂和技术服务有限责任公司	同一控制下
柳州大钢建设监理有限公司	同一控制下
广西柳钢东信科技有限公司	同一控制下
广西柳钢环保股份有限公司	同一控制下
广西玉林柳钢环保有限公司	同一控制下
柳州市强实科技有限公司	同一控制下
防城港市柳钢环保科技有限公司	同一控制下
广西柳钢产业发展有限公司	同一控制下
广西柳钢华创科技研发有限公司	同一控制下
广西华锐工程设计有限公司	同一控制下
广西凤鑫投资实业有限责任公司	同一控制下
广西铁合金有限责任公司	同一控制下
来宾市合众贸易服务有限公司	同一控制下
广西柳钢医养集团有限公司	同一控制下

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西美拓酒店管理有限公司	同一控制下
广西柳钢酒店管理有限公司	同一控制下
广西柳钢医疗有限公司	同一控制下
桂林仙源健康产业有限公司	同一控制下
广西柳钢中金不锈钢有限公司	同一控制下
广西顶锋不锈钢有限公司	同一控制下
广西柳钢新锐气体有限公司	同一控制下
广西柳钢国际贸易有限公司	同一控制下
柳钢国际贸易（钦州）有限公司	同一控制下
广西柳钢气体有限责任公司	同一控制下
柳州市锐立瑞环保科技有限公司	同一控制下
十一冶（广西）建筑工程有限责任公司	同一控制下
十一冶（深圳）建设投资发展有限公司	同一控制下
广西柳钢电磁新材料有限公司	同一控制下
海南柳钢供应链管理有限公司	同一控制下
广西柳钢融创投资合伙企业（有限合伙）	同一控制下
广西柳钢智创科技有限公司	同一控制下
防城港柳钢惠享商贸有限公司	同一控制下
十一冶嘉瑞（广西）建设有限责任公司	同一控制下
广西桂志科技有限公司	同一控制下
防城港桂展钢材加工有限责任公司	同一控制下
柳州仙源健康产业有限公司	同一控制下
柳州钢铁中板附属厂	同一控制下
柳州钢铁修建服务公司	同一控制下
柳州钢铁奥达物资贸易有限公司	同一控制下
柳州古亭山程顺工贸有限公司	同一控制下
广西柳钢研究院有限公司	同一控制下
广西广投临港壹号产业发展基金合伙企业（有限合伙）	同一控制下
广西柳钢产业投资私募基金管理有限公司	同一控制下

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西柳钢智采招标咨询有限公司	同一控制下

（五）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
防城港桂和技术服务有限责任公司	劳务等	212.41	1,072.00	2,840.75
防城港桂科商品混凝土有限责任公司	劳务、混凝土、砂浆、废钢等	58,417.15	3,988.07	457.07
广西防钢新材料科技有限公司	熔剂等	18,416.91	25,244.75	23,827.79
广西凤鑫投资实业有限责任公司	合金等	991.36	6,298.14	2,122.68
广西桂志科技有限公司	膨润土	4.77	615.54	143.89
广西华锐工程设计有限公司	服务等	1,704.64	4,125.91	7,501.20
广西柳钢东信科技有限公司	服务等	1,727.85	1,832.30	3,225.02
广西柳钢钢城饮料有限公司	餐饮、食品等	234.91	256.82	253.39
广西柳钢工程技术有限公司	服务、废旧物资等	12,190.18	11,065.05	3,862.67
广西柳钢国际贸易有限公司	矿石、煤炭等	952,756.67	782,632.64	470,309.98
广西柳钢红星园艺有限公司	服务、苗木等	121.15	673.39	450.37
广西柳钢华创科技研发有限公司	货物	216.88		9,646.08
广西柳钢环保股份有限公司	副产品、服务等	15.64	1,215.51	7,596.47
广西柳钢酒店管理有限公司	服务	10.21	14.98	20.89
广西柳钢气体有限责任公司	能源与化工产品	51,659.52	66,344.17	53,246.94
广西柳钢雀丰商贸有限公司	餐饮、食品等	212.5	1,627.20	30.67
广西柳钢实业有限公司	辅材等	1,801.98	2,695.56	907.88
广西柳钢物流有限责任公司	服务	26,750.95	28,676.00	14,819.86
广西柳钢医疗有限公司	服务等	409.76	138.29	98.63
广西柳钢中金不锈钢有限公司	副产品等	6,624.47	199.25	46,950.43
广西柳钢资产经营管理有限公司	服务等		6.00	77.36
柳钢国际贸易（钦州）有限公司	服务等	4,352.18	5,749.90	4,190.00

关联方	关联交易内容	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
柳州大钢建设监理有限公司	服务等	85.18	124.41	118.61
柳州市钢裕科技有限公司	服务			149.31
柳州市曼凯亚科技有限责任公司	服装等	527.53	717.40	439.17
柳州市新游化工有限责任公司	能源与化工产品		1.96	45.90
柳州市运天运运输有限公司	服务、废钢等	82.58	23.98	70.98
柳州兴远劳务有限公司	服务	4,049.75	3,860.92	1,018.03
十一冶建设集团有限责任公司	工程、废旧物资等	8,133.85	21,105.91	12,586.49
武宣柳钢新材料科技有限公司	熔剂等	13,248.00	13,527.47	14,131.71
兴业柳钢新材料科技有限公司	熔剂等	8,941.3	10,967.81	11,266.48
志港实业有限公司	矿石、煤炭等	39,630.27	76,112.44	65,906.57
广西柳州钢铁集团有限公司	服务、副产品等	6,762.92	15,585.36	406.23
防城港市柳钢环保科技有限公司	副产品等	6,949.56	8,486.76	24.04
广西铁合金有限责任公司	合金、服务等	5,728.91	1,670.92	
防城港柳钢惠享商贸有限公司	餐饮、食品等	1,226.89	114.41	
广西美拓酒店管理有限公司	服务	5.94	2.57	3.21
柳州钢铁股份有限公司	矿石、煤炭等	64,484.14	172,678.40	204,392.73
防城港桂展钢材加工有限责任公司	劳务等	883.03		
广西柳钢新锐气体有限公司	化学品等	33.99		
广西柳钢医养集团有限公司	服务等	0.13		
中矿国链（广西）矿业科技有限责任公司	铁矿粉、加工服务、租赁等	47,007.44		
柳州兴丰矿业有限公司	货物	10.12		
广西柳州岑海金属材料有限公司	矿粉	10,857.38		
合 计		1,357,481.00	1,269,452.19	963,139.48

（2）出售商品/提供劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
广西柳州岑海金属材料有限公司	钢材	48,448.46	31,178.47	46,291.75
广西柳州钢铁集团有限公司	钢材等	53.42	93.48	567.57
广西南宁柳钢钢材销售有限公司	钢材等	223,394.34	292,914.07	266,378.40
桂林市柳钢钢材销售有限公司	钢材	1,928.17	1,301.33	13,469.38

关联方	关联交易内容	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
广西柳钢国际贸易有限公司	钢材	34,828.38	42,200.70	50,606.01
柳钢国际贸易（钦州）有限公司	钢材			3,331.28
广东柳钢钢铁贸易有限公司	钢材	68,121.56	89,219.01	51,707.03
广西柳钢实业有限公司	钢材	488.52	1,877.55	680.75
广西柳钢中金不锈钢有限公司	废钢、次材等	181.69	3,799.46	29,405.79
柳州钢铁股份有限公司	钢材、矿石等	95,921.26	127,751.02	170,850.70
广西防钢新材料科技有限公司	能源与化工产品等	11,652.92	16,820.28	16,056.08
广西柳钢气体有限责任公司	能源与化工产品等	46,132.03	62,125.91	57,444.93
防城港桂科商品混凝土有限责任公司	副产品、能源与化工产品等	71,121.32	68.42	1,355.85
广西柳钢工程技术有限公司	能源与化工产品等	44.52	69.14	70.26
十一冶建设集团有限责任公司	能源与化工产品等	106.38	155.99	493.62
广西柳钢环保股份有限公司	废钢、次材等		1,624.72	15,794.59
柳州市运天运运输有限公司	租赁等	63.60	248.01	14.83
柳州市瑞中运钢材储运有限公司	能源与化工产品等			1.08
防城港桂和技术服务有限责任公司	废钢、次材等	3,998.21	5,917.47	2,603.00
广西柳钢新锐气体有限公司	租赁等	167.22	251.11	275.26
广西柳钢物流有限责任公司	服务、能源与化工产品等	3,538.38	6,380.56	8,502.70
柳州市新游化工有限责任公司	能源与化工产品等	48,997.69	47,732.56	56,645.34
广西柳钢华创科技研发有限公司	服务等	0.06	52.02	3,613.55
广西华锐工程设计有限公司	租赁等		1.27	1.24
广西柳钢雀丰商贸有限公司	租赁等		22.80	31.46
防城港柳钢惠享商贸有限公司	其他	17.19	0.03	
广西柳钢资产经营管理有限公司	能源与化产品、租赁等	1.19	1.64	18.68
广西柳钢钢城饮料有限公司	能源与化产品等	1.24	2.00	1.83
柳州大钢建设监理有限公司	租赁等	6.03	3.75	5.85
广西柳钢东信科技有限公司	租赁等	12.02	2.93	12.25
广西柳钢红星园艺有限公司	租赁等	4.49	7.57	7.89
广西铁合金有限责任公司	租赁等	2,512.07	0.76	
防城港柳钢物流有限公司	服务、租赁等	21.78	22.30	20.08
柳州兴远劳务有限公司	租赁等	5.13	1.78	0.64
柳州十一冶机械制造有限责任公司	钢材	2,542.73	388.37	

关联方	关联交易内容	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
防城港市柳钢环保科技有限公司	能源化工产品、租赁等	24,366.90	35,367.05	16,173.63
防城港桂展钢材加工有限责任公司	能源与化产品等	151.71	4.74	
柳州山海科技股份有限公司	服务		0.02	
广西玉林柳钢环保有限公司	服务		0.02	
柳州仙源健康产业有限公司	租赁等		1.27	
柳州市兴佳房地产开发有限责任公司	租赁等	1.45	0.64	
广西柳钢新材料科技有限公司	服务等		711.05	
兴业柳钢新材料科技有限公司	租赁	1.91		
广西柳钢医疗有限公司	能源产品等	1.42		
广西柳钢智创科技有限公司	租赁等	0.04		
中矿国链（广西）矿业科技有限责任公司	服务等	2,958.61		
合 计		691,794.04	768,321.27	812,433.30

2.关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

单位：万元

承租方名称	租赁资产种类	2026 年 1-9 月确认的租赁收入	2025 年度确认的租赁收入	2024 年度确认的租赁收入
广西柳钢气体有限责任公司	不动产租赁、设备租赁	5,708.15	10,056.35	11,678.33
广西防钢新材料科技有限公司	不动产租赁、设备租赁	2137.70	2,577.67	4,690.15
广西柳钢物流有限责任公司	不动产租赁	38.74	1,798.23	3,211.74
防城港市柳钢环保科技有限公司	不动产租赁、设备租赁	2,432.30	3,231.76	2,520.79
广西柳钢环保股份有限公司防城港分公司	不动产租赁、设备租赁			963.60
其他关联单位	不动产租赁、设备租赁	630.56	534.21	575.96
合计		10,947.45	18,198.22	23,640.57

（2）本公司作为承租方

无。

3.关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无。

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
广西柳州钢铁集团有限公司	32,495.65	2021-3-19	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,251.51	2024-5-30	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,453.61	2024-11-30	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	7,533.92	2024-12-26	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	14,227.58	2025-1-1	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,022.28	2025-1-23	2035-1-23	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,618.93	2025-2-26	2035-1-23	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,112.82	2025-3-26	2035-1-23	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,663.61	2025-4-25	2035-1-23	否
广西柳州钢铁集团有限公司	837.93	2025-5-28	2035-1-23	否
广西柳州钢铁集团有限公司	20,970.00	2025-5-30	2027-5-28	否
广西柳州钢铁集团有限公司	809.25	2020-2-26	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,043.95	2020-2-26	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	878.87	2020-2-26	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	819.73	2020-2-27	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,169.77	2020-2-26	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,096.58	2020-2-26	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	603.91	2020-3-23	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	603.91	2020-3-23	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	301.95	2020-3-23	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,943.65	2020-3-23	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	900.87	2020-3-23	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	381.00	2020-3-23	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	457.00	2020-3-23	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	707.00	2020-3-23	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	778.00	2020-3-23	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	746.00	2020-3-23	2031-12-21	否

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
广西柳州钢铁集团有限公司	751.00	2020-3-23	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	786.00	2020-3-23	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	759.00	2020-3-23	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	820.00	2020-3-23	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	751.00	2020-3-23	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,179.00	2020-3-23	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,554.00	2020-3-23	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,357.00	2020-3-23	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,354.00	2020-3-23	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,419.00	2020-3-23	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,970.00	2020-3-23	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	591.83	2020-3-23	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,299.00	2020-3-23	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,286.80	2020-3-23	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,902.70	2020-3-23	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	264.27	2020-4-21	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	264.27	2020-4-21	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	132.14	2020-4-21	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	853.79	2020-4-21	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	107.28	2020-4-21	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,611.12	2020-4-21	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,611.12	2020-4-21	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	121.81	2020-4-21	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1.02	2020-4-21	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	822.00	2020-4-21	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,003.00	2020-4-21	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,070.00	2020-4-21	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,184.00	2020-4-21	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	397.29	2020-4-21	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,557.88	2020-4-21	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	525.96	2020-4-21	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,714.10	2020-4-21	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	516.29	2020-5-18	2031-12-21	否

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
广西柳州钢铁集团有限公司	661.30	2020-5-18	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	661.30	2020-5-18	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	330.65	2020-5-18	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,133.80	2020-5-18	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,604.67	2020-5-18	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	9,027.41	2020-5-18	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	9,027.41	2020-5-18	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,604.67	2020-5-18	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	154.83	2020-5-18	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,369.67	2020-5-18	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	163.00	2020-5-18	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	176.00	2020-5-18	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	329.00	2020-5-18	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	405.00	2020-5-18	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	822.00	2020-5-18	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	817.00	2020-5-18	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,021.00	2020-5-18	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,179.00	2020-5-18	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,576.00	2020-5-18	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,468.00	2020-5-18	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,644.00	2020-5-18	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,379.00	2020-5-18	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,446.00	2020-5-18	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,913.00	2020-5-18	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,000.22	2020-5-18	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,646.30	2020-5-18	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,563.03	2020-5-18	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,284.55	2020-5-18	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,343.97	2020-6-15	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	992.70	2020-6-15	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	992.70	2020-6-15	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	496.35	2020-6-15	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,199.93	2020-6-15	2031-12-21	否

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
广西柳州钢铁集团有限公司	3,907.00	2020-6-15	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	13,540.92	2020-6-15	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	13,540.92	2020-6-15	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,907.00	2020-6-15	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,933.24	2020-6-15	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,672.00	2020-6-15	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	713.00	2020-6-15	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	786.00	2020-6-15	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,357.00	2020-6-15	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,400.00	2020-6-15	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,357.00	2020-6-15	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,327.00	2020-6-15	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,508.83	2020-6-15	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,469.45	2020-6-15	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,343.97	2020-6-15	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	6,427.06	2020-6-15	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	781.51	2020-7-20	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	329.43	2020-7-20	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	329.43	2020-7-20	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	164.71	2020-7-20	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,067.67	2020-7-20	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,302.33	2020-7-20	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,944.56	2020-7-20	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,944.56	2020-7-20	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,302.33	2020-7-20	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,977.53	2020-7-20	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,138.56	2020-7-20	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	717.00	2020-7-20	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,462.00	2020-7-20	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	500.86	2020-7-20	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,823.15	2020-7-20	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	781.51	2020-7-20	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,142.51	2020-7-20	2031-12-21	否

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
广西柳州钢铁集团有限公司	1,250.31	2020-8-19	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	404.35	2020-8-19	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	529.89	2020-8-19	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,206.67	2020-8-19	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,706.61	2020-8-19	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,083.85	2020-8-19	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,790.80	2020-8-20	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,790.80	2020-8-20	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	864.17	2020-8-19	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,164.05	2020-8-19	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,945.30	2020-8-19	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,327.00	2020-8-19	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	802.93	2020-8-19	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,917.76	2020-8-19	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,107.86	2020-8-19	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	7,278.71	2020-8-19	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	781.51	2020-9-22	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	413.22	2020-9-22	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	413.22	2020-9-22	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,066.13	2020-9-22	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,302.33	2020-9-22	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,513.51	2020-9-22	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,513.51	2020-9-22	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,017.43	2020-9-22	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,977.53	2020-9-22	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,163.79	2020-9-22	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1.01	2020-9-22	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	0.60	2020-9-22	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,605.50	2020-9-22	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,462.00	2020-9-25	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	500.86	2020-9-25	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,406.38	2020-10-13	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,197.95	2020-10-13	2031-12-21	否



担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
广西柳州钢铁集团有限公司	2,107.23	2020-10-13	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,920.51	2020-10-13	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,601.14	2020-10-13	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,343.97	2020-10-13	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,488.86	2020-10-13	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,205.42	2020-10-13	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	41.00	2020-10-13	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,754.00	2020-10-13	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,597.00	2020-10-13	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	906.19	2020-10-13	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	36.00	2020-10-13	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	14.00	2020-10-13	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	6,137.85	2020-10-13	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	16,122.31	2020-10-15	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	609.02	2020-11-27	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,184.00	2020-12-2	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	397.29	2020-12-2	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	330.87	2020-12-4	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	330.87	2020-12-4	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,936.00	2022-5-16	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,383.88	2022-5-16	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,510.76	2022-5-18	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	9,478.81	2022-7-7	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	627.00	2022-7-7	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	219.91	2022-7-7	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	702.53	2022-7-8	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	9,432.27	2022-7-8	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,136.71	2022-7-11	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,161.67	2022-7-11	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	11,023.07	2022-10-17	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	730.41	2022-10-19	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,488.00	2022-12-14	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,054.35	2022-12-14	2031-12-21	否



担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
广西柳州钢铁集团有限公司	1,871.88	2022-12-15	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,372.40	2023-2-13	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,372.40	2023-2-13	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	781.47	2023-2-14	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	781.97	2023-2-14	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	816.19	2023-2-14	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	872.99	2023-2-15	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	792.61	2023-4-24	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	792.61	2023-4-24	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	902.13	2023-4-26	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,433.31	2023-4-26	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,611.43	2023-4-26	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	1,576.55	2023-7-27	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	792.61	2023-7-28	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	792.61	2023-7-28	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,963.04	2023-10-23	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,963.04	2023-10-23	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,686.99	2023-10-23	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	2,891.46	2023-10-25	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,415.00	2023-11-27	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	4,033.99	2023-11-28	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,963.04	2024-4-24	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	3,963.04	2024-4-24	2031-12-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	11,670.00	2025-6-9	2027-6-7	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,689.64	2025-8-19	2027-8-19	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,290.36	2025-8-22	2027-8-19	否
广西柳州钢铁集团有限公司	11,876.20	2025-9-22	2027-9-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	12,974.00	2025-9-26	2027-9-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	5,089.80	2025-10-14	2027-9-21	否
广西柳州钢铁集团有限公司	12,774.40	2025-10-16	2027-10-16	否
合计	605,628.05			

4.其他关联交易

（1）资金集中管理

为控制公司整体财务风险、发挥公司整体优势，柳钢股份对本公司资金实行统一归集、集中管理。报告期各期末，本公司归集至柳钢股份统一管理的资金情况如下：

关联方名称	2026 年 1-9 月	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
柳州钢铁股份有限公司	579,143,501.51	1,022,350,499.15	1,114,506,012.56
合计	579,143,501.51	1,022,350,499.15	1,114,506,012.56

报告期内各期取得投资收益具体如下：

关联方名称	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度
柳州钢铁股份有限公司	4,491,655.30	12,992,085.11	14,821,128.83
合计	4,491,655.30	12,992,085.11	14,821,128.83

（六）应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

单位：万元

项目名称	关联方	2026 年 9 月 30 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西南宁柳钢钢材销售有限公司	4,439.45		20,357.23		16,560.39	
应收账款	柳州钢铁股份有限公司	30,516.32		8,165.57		6,876.39	
应收账款	广西防钢新材料科技有限公司	2,129.03		2,257.46		4,383.59	
应收账款	防城港市柳钢环保科技有限公司	3,854.45		1,390.39		2,534.73	
应收账款	广西柳钢中金不锈钢有限公司	191.65		3,428.35		2,100.97	
应收账款	防城港桂科商品混凝土有限责任公司	27,422.22		1,405.29		1,406.22	
应收账款	广西柳钢物流有限责任公司	18.10		19.71		1,164.02	
应收账款	广西柳钢环保股份有限公司					1,154.88	
应收账款	广西柳钢气体有限责任公司	998.69		1,493.18		911.54	
应收账款	兴业柳钢新材料科技有限公司			700.00		800.00	
应收账款	十一冶建设集团有限责任公司	455.74		713.86		621.56	

项目名称	关联方	2026 年 9 月 30 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西柳钢国际贸易有限公司	3,769.95		4,695.67		243.13	
应收账款	广西柳钢工程技术有限公司	8.47		80.16		71.83	
应收账款	广西柳钢新锐气体有限公司	27.30		30.09		47.05	
应收账款	广西柳钢华创科技研发有限公司					12.64	
应收账款	广西柳州钢铁集团有限公司			13.11		5.58	
应收账款	广西柳钢雀丰商贸有限公司					2.14	
应收账款	柳州市运天运运输有限公司	3.24		2.88		1.27	
应收账款	广西柳钢资产经营管理有限公司					0.44	
应收账款	广西柳钢钢城饮料有限公司	0.03		0.02		0.02	
应收账款	广西铁合金有限责任公司	3.02		402.38		0.01	
应收账款	广西柳州岑海金属材料有限公司			1,814.55			
应收账款	防城港桂和技术服务有限责任公司	295.03		144.49			
应收账款	防城港柳钢惠享商贸有限公司	0.09		0.03			
应收账款	广西柳钢红星园艺有限公司			0.02			
应收账款	中矿国链（广西）矿业科技有限责任公司	2,365.88		27.39			
应收账款	柳州十一冶机械制造有限责任公司	1,991.95					
应收账款	防城港桂展钢材加工有限责任公司	104.92					
应收账款	柳州市新游化工有限责任公司	2,096.50					
应收账款	广西柳钢医疗有限公司	0.17					
应收账款小计		80,692.20		47,141.83		38,898.40	
其他应收款	柳州钢铁股份有限公司	57,914.35		102,235.05		111,450.60	

项目名称	关联方	2026 年 9 月 30 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广西柳钢钢城饮料有限公司					8.14	
其他应收款	防城港市柳钢环保科技有限公司	4.07					
其他应收款	中矿国链（广西）矿业科技有限责任公司	119.08					
其他应收款小计		58,037.50		102,235.05		111,458.74	

2.应付项目

单位：万元

项目名称	关联方	2026 年 9 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款	柳州钢铁股份有限公司	25,559.10	1,212.13	51,650.27
应付账款	柳州市强实科技有限公司	17,874.05	17,874.05	17,874.05
应付账款	广西柳钢国际贸易有限公司	106,033.41	77,692.73	16,046.63
应付账款	十一冶建设集团有限责任公司	9,774.51	4,162.23	2,842.40
应付账款	广西华锐工程设计有限公司	4,020.77	4,009.00	2,836.84
应付账款	广西柳钢环保股份有限公司	11.63	13.96	2,359.80
应付账款	广西柳钢东信科技有限公司	287.58	793.94	1,909.14
应付账款	广西柳钢物流有限责任公司	5,746.8	5,477.35	1,820.75
应付账款	柳钢国际贸易（钦州）有限公司	610.26	614.27	1,550.25
应付账款	广西柳钢工程技术有限公司	5,649.45	9,134.82	700.58
应付账款	柳州兴远劳务有限公司	23.52		444.77
应付账款	广西柳钢红星园艺有限公司	91.21	116.22	360.05
应付账款	防城港桂和技术服务有限责任公司	218.43		282.13
应付账款	广西柳钢实业有限公司	437.66	428.17	260.9
应付账款	广西柳州钢铁集团有限公司	922.85	1,237.93	183.8
应付账款	广西防钢新材料科技有限公司	5,770.51	4,299.84	169.22
应付账款	广西柳钢雀丰商贸有限公司	21.17	16.99	156.45
应付账款	广西柳钢中金不锈钢有限公司	6,154.08	223.62	123.75
应付账款	武宣柳钢新材料科技有限公司	2,713.19	2,409.97	67.61
应付账款	兴业柳钢新材料科技有限公司	1,054.51	2,091.88	57.58
应付账款	广西凤鑫投资实业有限责任公司	46.12	448.83	43.99
应付账款	柳州市新游化工有限责任公司			26.91
应付账款	柳州大钢建设监理有限公司	13.58	71.6	17.68
应付账款	柳州市曼凯亚科技有限责任公司	121.32	33.75	12.92
应付账款	志港实业有限公司	360.96		12.25
应付账款	柳州市运天运运输有限公司	29.41	11.57	11.9

项目名称	关联方	2026 年 9 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款	广西柳钢华创科技研发有限公司	216.88		9.33
应付账款	广西桂志科技有限公司	5.46	9.15	7.59
应付账款	广西柳钢钢城饮料有限公司	4.52	9.58	7.05
应付账款	柳州市钢裕科技有限公司			2.72
应付账款	防城港桂科商品混凝土有限责任公司	10,428.97	539.74	2.53
应付账款	广西柳钢酒店管理有限公司	1.36	0.49	0.89
应付账款	广西美拓酒店管理有限公司	0.54	0.23	0.13
应付账款	防城港市柳钢环保科技有限公司	1,713.54	3,720.18	
应付账款	广西柳钢气体有限责任公司	552.25	1,209.22	
应付账款	广西铁合金有限责任公司	1,342.77	706.06	
应付账款	防城港柳钢惠享商贸有限公司	129.08	122.46	
应付账款	广西柳钢新锐气体有限公司	32.76		
应付账款	广西柳州岑海金属材料有限公司	3,600.47		
应付账款	广西柳钢医疗有限公司	0.13		
应付账款	中矿国链（广西）矿业科技有限责任公司	4,349.92		
应付账款	柳州兴丰矿业有限公司	10.12		
应付账款	防城港桂展钢材加工有限责任公司	657.49		
	应付账款小计	216,592.34	138,691.96	101,852.86
预收款项	防城港市柳钢环保科技有限公司	2,500.00	2,757.00	13,785.00
	预收款项小计	2,500.00	2,757.00	13,785.00
合同负债	广西柳州岑海金属材料有限公司	2,780.78		1,196.44
合同负债	广东柳钢钢铁贸易有限公司	362.43	309.55	801.49
合同负债	柳州市新游化工有限责任公司		697.84	728.06
合同负债	桂林市柳钢钢材销售有限公司	583.21	312.08	674.79
合同负债	防城港桂和技术服务有限责任公司		260.29	277.92
合同负债	广西柳钢实业有限公司	88.71	140.74	111.37
合同负债	防城港市柳钢环保科技有限公司		413.58	
合同负债	柳州十一冶机械制造有限责任公司		0.5	
合同负债	广西柳钢环保股份有限公司		158.36	
合同负债	广西柳钢华创科技研发有限公司		0.01	
合同负债	广西柳钢东信科技有限公司	3.20		
	合同负债小计	3,818.33	2,292.95	3,790.07
其他应付款	十一冶建设集团有限责任公司	1,667.72	786.9	1,021.39
其他应付款	广西柳钢工程技术有限公司	992.85	244.03	291.99

项目名称	关联方	2026 年 9 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其他应付款	广西华锐工程设计有限公司	432.06	288.53	188.53
其他应付款	广西防钢新材料科技有限公司	100.00	100	100
其他应付款	广西柳钢物流有限责任公司	164.30	164.3	64.3
其他应付款	柳州大钢建设监理有限公司	58.58	56.83	55.38
其他应付款	广西柳钢环保股份有限公司	45.45	45.45	152.78
其他应付款	广西柳钢东信科技有限公司	171.54	100.03	31.99
其他应付款	兴业柳钢新材料科技有限公司	30.00	30	30
其他应付款	武宣柳钢新材料科技有限公司	30.00	30	30
其他应付款	广西柳钢国际贸易有限公司	10.00	10	10
其他应付款	广西凤鑫投资实业有限责任公司	10.00	10	10
其他应付款	广西柳钢红星园艺有限公司	10.98	9.76	8.76
其他应付款	柳州市曼凯亚科技有限责任公司	3.00	3	3
其他应付款	防城港桂科商品混凝土有限责任公司	1.25	1.25	1.25
其他应付款	防城港市柳钢环保科技有限公司	107.33	107.33	
	其他应付款小计	3,835.06	1,987.41	1,999.37

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

1.公司与自然人朱春喜建设工程施工合同纠纷案

因建设工程施工合同纠纷事宜，自然人朱春喜于 2025 年 10 月向防城港市港口区人民法院提起诉讼，将本公司列为被告，将广西建工第五建筑工程集团有限公司列为第三人(后经本公司申请，将广西建工五建追加为被告)，主张本公司向其支付工程款、工程质保金及逾期付款利息合计 688.19 万元，并由本公司承担案件诉讼费、财产保全费等相关费用。案件审理期间，原告朱春喜向法院申请财产保全，法院于 2025 年 10 月裁定冻结了本公司的银行存款 674.74 万元，冻结期限为一年。截至本报告披露日，该案已完成首次开庭审理，等待一审判决。

2.公司与中冶赛迪工程技术股份有限公司的建设工程施工合同纠纷案

2023 年 8 月，因合同纠纷事宜，本公司向防城港市中级人民法院对中冶赛迪工程技术股份有限公司（以下简称“中冶赛迪”）提起诉讼，要求中冶赛迪赔付高炉修复费用、停产经营损失等各项款项，初始诉讼标的金额合计 19,539.00 万元。后续分别于 2024 年 3 月与 2024 年 8

月向法院提交变更诉讼请求申请，变更后的案件标的额为 135,349.51 万元。

2024 年 10 月，中冶赛迪就同一建设工程施工合同纠纷事项，以本公司为被告，向防城港市中级人民法院另行提起诉讼，要求本公司支付工程结算尾款、逾期付款利息、工程保证金及资金占用费等各项诉求合计金额 20,711.76 万元。截至本报告披露日，该案目前处于一审审理中，等待判决。

3.公司与广西金投环境科技有限公司的建设工程施工合同纠纷案

2026 年 4 月，因合同纠纷事宜，广西金投环境科技有限公司（以下简称：“广西金投环境”）向防城港市港口区人民法院提起诉讼，将本公司列为被告，主张本公司向其支付工程款、工程质保金逾期付款利息等合计 453.96 万元，并由本公司承担案件诉讼费、财产保全费等相关费用。案件审理期间，广西金投环境向法院申请财产保全，法院于 2026 年 6 月裁定冻结了本公司的银行存款 453.96 万元，冻结期限为一年。截至本报告披露日，该案已完成一审开庭审理，且双方已达成调解，目前正在申请法院出具民事调解书。

4.公司与江阴华东机械有限公司的买卖合同纠纷案

2026 年 8 月，因合同纠纷事宜，江阴华东机械有限公司（以下简称：“华东机械”） 向防城港市港口区人民法院提起诉讼，将本公司列为被告，主张本公司向其支付货款、质保金、资金占用费等合计 343.37 万元，并由本公司承担案件诉讼费、财产保全费等相关费用。案件审理期间，华东机械向法院申请财产保全，法院于 2026 年 8 月裁定冻结了本公司的银行存款额度 343.37 万元，实际冻结银行存款 0.38 万元，冻结期限为一年。截至本报告披露日，该案目前处于一审审理中，等待判决。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十五、其他重要事项

无。

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-1,562,971.96		

非经常性损益明细	2026 年 1-9 月	2025 年度	2024 年度	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,757,803.34	57,558,348.24	17,763,856.99	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	10,182,849.18	8,692,459.91	-3,216,872.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,896,555.33	-4,855,514.74	5,162,282.51	
减：所得税影响金额	3,875,581.18	8,974,848.22	2,956,390.01	
合计	21,961,626.67	50,857,473.23	16,752,876.75	

（二）净资产收益率

2026 年 1-9 月：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）
净利润	0.41%
扣除非经常性损益后的净利润	0.32%

2025 年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）
净利润	5.68%
扣除非经常性损益后的净利润	5.46%

2024 年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）
净利润	-1.37%
扣除非经常性损益后的净利润	-1.45%

广西钢铁集团有限公司

二〇二六年十一月九日

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

（副 本）（15-15）

扫描企业码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　12620 万元

成立日期　2012 年 03 月 05 日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

仅供 天职业字[2026]35762号 财务报表审计报告 使用
再复印无效 2026年11月9日

登记机关

2026 年 10 月 12 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：邱靖之

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

仅供 天职业字[2026]35762号 财务报表审计报告 使用
再复印无效 2026年11月9日

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六
年　月　日

中华人民共和国财政部制

仅供天职业字[2026]35762号-财务报表审计报告，复印无效2026年11月9日



大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）
1101080212359

此复印件仅限于天职业字[2026]35762号财务报表审计报告使用，再次复印无效。
2026年11月9日



性别 男

出生日期 1996-05-15

工作单位 天职国际会计师事务所（特

Working unit

身份证号码 45

Identity card No.

Full name

Sex

Date of birth

此复印件仅限于

2026

使用，再次复印无效

年 11 月 9 日

国际会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所

1101080212359

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

仅供工伤业务于20261357629号-财务报表审计报告，复印无效2026年11月9日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：No. of Certificate 110101501288

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 广西壮族自治区注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2023 年 02 月 09 日

监制值 110101501288

年 月 日

y m d